GEMEINDE WEISSLINGEN

Politische Gemeinde Weisslingen
8484 Weisslingen

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	18. August 2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	22. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	1. November 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht des Gemeindevorstands	4
2	Anträge und Beschlüsse	10
	Budget	15
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	16
4	**Finanzierung**	17 - 18
5	**Haushaltsgleichgewicht**	19 - 20
6	**Erfolgsrechnung**	21
7	**Investitionsrechnungen**	22 - 23
	Budget - Details	24
8	Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche	25
9	Erfolgsrechnung	26 - 53
10	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	54 - 61
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	62
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	63
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	64 - 66
	Anhang zum Budget	67
14	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	68 - 70
15	Finanzkennzahlen	71

Kontakt

Gemeindeverwaltung Weisslingen

Dorfstrasse 40

8484 Weisslingen

Finanzvorstand: Roland Bischofberger

Leiter Finanzen: Andreas Frauenfelder
Telefon 052 / 397 31 03
E-Mail andreas.frauenfelder@weisslingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

GEMEINDE WEISSLINGEN

Präsidiales
Assistentin Gemeindeschreiber
Manuela Hasler

Direktwahl 052 397 31 01
manuela.hasler@weisslingen.ch
Referenz-Nr. WISLIG-G-2026-0104

einsehbar / nicht klassifiziert

Auszug

aus dem Protokoll des Gemeinderates vom 22.09.2026

WISLIG-G-2026-0104

9.0.2; Budget 2027 – 2. Lesung und Verabschiedung durch den Gemeinderat Genehmigung und Festsetzen des Steuerfusses

1. Ausgangslage

Der Gemeindepräsident legt das Budget 2027 zuhanden der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2026 zur Verabschiedung vor. Das Budget 2027 präsentiert sich wie folgt:

2. Budget 2027

2.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2027 weist bei einem Aufwand von CHF 26.240 Mio. und einem Ertrag von 27.275 Mio. bei einem gleichbleibenden Steuerfuss (116 %) einen Ertragsüberschuss von CHF 1.035 Mio. (Vorjahr 1.150 Mio.) aus.

Veränderung BGT 2027 zu BGT 2026 nach Funktionen

Funktionale Gliederung	IST 2025		BGT 2026		BGT 2027		Differenz BGT	Differenz IST
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	2027 - 2026	2027 zu 2025
0 Allgemeine Verwaltung	2'867'772	877'705	3'115'000	875'000	3'185'000	1'015'000		
Nettoergebnis		*1'990'067*		*2'240'000*		*2'170'000*	*-70'000*	*179'933*
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	976'443	154'984	1'015'000	120'000	1'105'000	140'000		
Nettoergebnis		*821'459*		*895'000*		*965'000*	*70'000*	*143'541*
2 Bildung	8'431'021	104'633	8'915'000	120'000	9'030'000	115'000		
Nettoergebnis		*8'326'388*		*8'795'000*		*8'915'000*	*120'000*	*588'612*
3 Kultur, Sport und Freizeit	354'648	69'360	420'000	70'000	470'000	70'000		
Nettoergebnis		*285'288*		*350'000*		*400'000*	*50'000*	*114'713*
4 Gesundheit	1'712'133	62'351	1'585'000	-	1'750'000	-		
Nettoergebnis		*1'649'782*		*1'585'000*		*1'750'000*	*165'000*	*100'218*
5 Soziale Sicherheit	4'715'255	2'522'953	4'725'000	2'125'000	4'775'000	2'165'000		
Nettoergebnis		*2'192'303*		*2'600'000*		*2'610'000*	*10'000*	*417'697*
6 Verkehr u. Nachrichtenübermittlung	1'458'088	438'558	1'475'000	430'000	1'640'000	425'000		
Nettoergebnis		*1'019'530*		*1'045'000*		*1'215'000*	*170'000*	*195'470*
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'568'274	2'245'262	3'045'000	2'715'000	3'065'000	2'755'000		
Nettoergebnis		*323'012*		*330'000*		*310'000*	*-20'000*	*-13'012*
8 Volkswirtschaft	480'380	805'389	315'000	775'000	345'000	805'000		
Nettoergebnis	*325'009*		*460'000*		*460'000*		-	*134'991*
9 Finanzen und Steuern	882'429	24'974'353	765'000	19'295'000	875'000	19'785'000		
Nettoergebnis	*24'091'923*		*18'530'000*		*18'910'000*		*380'000*	*-5'181'923*
Total Aufwand / Ertrag	**24'446'443**	**32'255'548**	**25'375'000**	**26'525'000**	**26'240'000**	**27'275'000**		
GESAMTERGEBNIS	**7'809'105**		**1'150'000**		**1'035'000**		**-115'000**	**-6'774'105**

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget 2026:

- Wegfall des einmaligen Buchgewinns von CHF 620'000.00 aus dem Verkauf der Landparzelle Kat. Nr. 274 im Vorjahr;
- Weniger Steuereinnahmen von insgesamt CHF 155'000.00. Bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahres wird aufgrund der aktuellen Hochrechnung mit Mindereinnahmen von CHF 300'000.00 gerechnet. Demgegenüber werden die Steuererträge aus früheren Jahren um CHF 90'000.00 höher veranschlagt. Die übrigen Positionen des Steuerertrages werden ebenfalls um CHF 55'000.00 höher budgetiert.
- Höherer Ressourcenzuschuss von CHF 1'199'000.00;
- Höheren Abschreibungskosten von CHF 185'000.00;
- Höhere Sach- und Betriebskosten von CHF 201'100.00. Der Anstieg ist auf verschiedene Positionen zurückzuführen, insbesondere auf einen erhöhten IT-Bedarf sowie einen höheren Bedarf an externen Dienstleistungen;
- Höhere Gesundheitskosten von CHF 165'000.00 aufgrund gestiegener Aufwendungen für Leistungen in der Langzeitpflege und der ambulanten Krankenpflege.

2.2 Ressourcenausgleich 2027

Der Gemeinderat hat sich mit Beschluss vom 16. Juli 2019 für die zeitliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs entschieden. Entsprechend ist der Ressourcenausgleich für das Budget 2027 wiederum abzugrenzen.

Gemäß dem Orientierungsschreiben des Gemeindeamtes entwickelt sich die Wirtschaftslage im Kanton Zürich im laufenden Jahr positiv. Es wird erwartet, dass die Steuererträge auf Gemeindeebene insgesamt weiter zunehmen werden und dies trotz anhaltender politischer und wirtschaftlicher Unsicherheiten wie der schwächelnden globalen Wirtschaft, den «US-Zöllen», geopolitischen Konflikten und dem anhaltenden Inflationsdruck. Trotz der weiterhin unsicheren Rahmenbedingungen geht das Gemeindeamt davon aus, dass die relative Steuerkraft gegenüber dem Jahr 2026 um 2.2 Prozentpunkte auf CHF 4'700.00 steigen wird.

Die Prognose von Swissplan.ch fällt hingegen etwas tiefer aus. Im Gegensatz zu den Vorjahren wird diesmal mit einer geringeren Zunahme gerechnet. Die relative Steuerkraft wird auf CHF 4'650.00 geschätzt.

Der Gemeinderat schliesst sich der Prognose von Swissplan.ch an und übernimmt diesen Wert für das Budget 2027. Die Berechnung basiert auf einer eigenen Steuerkraft von CHF 3'165.00, einem Steuerfuss von 116 % und 3'450 Einwohnern. Mit diesen Eckwerten beläuft sich der prognostizierte Ressourcenzuschuss 2027 auf CHF 5'012'000.00.

2.3 Investitionsrechnung

Die Gemeinde Weisslingen plant für das Jahr 2027 mit Nettoinvestitionen in der Höhe von insgesamt CHF 4.040 Mio. Davon entfallen CHF 2.575 Mio. auf den Steuerhaushalt und CHF 1.465 Mio. auf den Gebührenhaushalt.

Ein grosser Teil des Investitionsvolumens im Steuerhaushalt entfällt auf den Strassenbau und die Schulliegenschaften. Für diese beiden Bereiche sind insgesamt CHF 1.66 Mio. vorgesehen. Das grösste Projekt im Strassenbau betrifft die Trottoir Sanierung Leisibüel mit einem Investitionsvolumen von CHF 385'000.00. Bei den Schulliegenschaften entfallen die grössten Investitionsbeträge auf den Ersatz der elektrischen Beleuchtungsinstallationen mit CHF 450'000.00 sowie auf die Projektierungskosten für die Sanierung des Hallenbades in der Höhe von CHF 350'000.00.

Im Gebührenhaushalt steht ein grösseres Einzelprojekt im Vordergrund: Die entsprechenden Investitionsausgaben waren bereits im Budget 2026 vorgesehen. Aufgrund einer aufwendigeren Planungsphase hat sich der Baubeginn für die neue Wertstoffsammelstelle jedoch verzögert. Das Projekt ist daher mit einem Betrag von rund CHF 1 Mio. erneut im Budget 2027 enthalten.

2.4 Selbstfinanzierung

Bei einer Selbstfinanzierung (Cash-Flow) von CHF 2'294'000.00 und Nettoinvestitionen von CHF 4'040'000.00 entsteht eine Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'746'000.00. Die geplanten Investitionen können zu 56.8 % aus eigenen Mitteln finanziert werden. Der Investitionsanteil liegt bei 15.6 Prozent.

		2027	2026
	Ertragsüberschuss	1'035'000.00	1'150'000.00
+	Aufwand für Abschreibungen u. Wertberichtigungen	1'635'000.00	1'450'000.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	256'000.00	238'800.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 632'000.00	- 616'500.00
	Selbstfinanzierung (Cash-Flow)	2'294'000.00	2'222'300.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'040'000.00	6'075'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	- 1'746'000.00	- 3'852'700.00
	Selbstfinanzierung	56.8 %	36.6 %

2.5 Interner Zinssatz von 1.35 Prozent (Vorjahr 1.2%)

Es ist davon auszugehen, dass die Schweizerische Nationalbank im Rahmen ihrer präventiven Geldpolitik den Leitzins bei 0 Prozent belassen wird. Folglich ist in der Zinspolitik vorerst nicht mit markanten Veränderungen zu rechnen.

Gegenwärtig umfassen die Fremdschulden ein langfristiges Festdarlehen in Höhe von CHF 6 Mio. zu einem Zinssatz von 2.02 % sowie kurzfristige Vorschüsse von CHF 5 Mio. mit monatlicher Laufzeit (2.0 Mio. mit 0.18 % bzw. und 3 Mio. mit 0.58 %). Die ZKB hat ihre Marge auf neu abgeschlossenen kurzfristigen Vorschüssen um 0.4 Prozentpunkte auf 0.58 % erhöht.

Der Gemeinderat beschliesst, den internen Zinssatz auf 1.35 % festzulegen. Verzinst werden die Werte gemäss Eingangsbilanz. Die Festsetzung erfolgt mit diesem Beschluss.

2.6 Gebührenhaushalte

Im Wasserwerk, in der Abwasserbeseitigung und in der Abfallwirtschaft führen die hohen Investitionen zu einer zunehmenden Verschuldung beziehungsweise zu einer Verknappung der Spezialfinanzierungen. Infolgedessen hat der Gemeinderat die Gebühren für Wasser und Abwasser auf den 1. Januar 2025 um 30 Prozentpunkte erhöht.

Trotz der vorgenommenen Tarifanpassungen weist der Abwasserhaushalt ein Betriebsdefizit bzw. eine negative Spezialfinanzierung auf. Mit dem Rückbau der ARA entsteht im Abwasserbereich ein Bilanzfehlbetrag, welcher gemäss den gesetzlichen Vorgaben innert fünf Jahren zu beseitigen ist. Daher sind zeitnah entsprechende Massnahmen erforderlich.

Im Detail zeigen sich folgende Eigenkapitalwerte:

Spezialfinanzierungen	Bestand 31.12.2025	Veränderung BGT 2026	Veränderung BGT 2027	Plan 31.12.2027
Wasserwerk	1'526'444	238'000	256'800	2'021'244
Abwasserbeseitigung	224'206	- 535'200	- 535'000	1) - 845'994
Abfallwirtschaft	204'691	- 81'300	- 97'000	26'391

1) Für den Rückbau ARA sind sowohl im BGT 2026 als auch im BGT 2027 CHF 500'000 eingestellt. Der prognostizierte Saldo Abwasserbeseitigung per 31.12.2027 wird daher um CHF 500'000 besser ausfallen (CHF – 345'994)

Der Gemeinderat beschliesst:

D1. Das Budget 2027 für die Gemeinde Weisslingen wird genehmigt und zuhanden der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2026 verabschiedet.

D2. Der Steuerfuss wird auf 116 % belassen.

D3. Der interne Zinssatz für das Budget 2027 wird auf 1.35 % festgesetzt. Verzinst werden die Werte gemäss Eingangsbilanz.

D4. Das Budget 2027 wird der Rechnungsprüfungskommission zur Stellungnahme und Antragsstellung weitergeleitet.

D5. Geht an (Original):
- D5.1. Aktenablage (eGeKo)

D6. Kopie an:
- D6.1. Chris Kirschner, Präsident RPK, Dorfstrasse 12, 8484 Weisslingen
- D6.2. Andreas Frauenfelder, Leiter Abteilung Finanzen und Steuern
- D6.3. Roland Bischofberger, Gemeinderat, Ressortvorstand Finanzen und Steuern

Gemeinderat Weisslingen

Pascal Martin
Gemeindepräsident

Sandra Blumer
Stv. Gemeindeschreiber

versandt:
28. Sep. 2026 MH

GEMEINDE WEISSLINGEN

Präsidiales
Gemeindeschreiber
Silvano Castioni

Direktwahl 052 397 31 06
silvano.castioni@weisslingen.ch
Referenz-Nr. WISLIG-G-2026-0104

WISLIG-G-2026-0104

9.0.2; Budget 2027; Nachträgliche Änderung aufgrund Beratungsgeschäft Brandmeldeanlage; Zirkularbeschluss

1. Ausgangslage

An seiner Sitzung vom 22. September 2026 verabschiedete der Gemeinderat das Budget 2027 zuhanden der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2026. In derselben Sitzung behandelte der Gemeinderat ein Beratungsgeschäft betreffend den Budgetkredit für eine Brandmeldeanlage (BMA) im Widum und im Gemeindehaus. Dabei legte der Gemeinderat fest, dass die neue BMA an jene der Feuerwehr anzuschliessen sei, was eine Anpassung des bereits verabschiedeten Budgets 2027 hat.

Um diese finanziellen Auswirkungen im Budget 2027 berücksichtigen zu können, hätte der Gemeinderat auf seinen Beschluss vom 22. September 2026 zurückkommen und die entsprechenden Budgetpositionen anpassen müssen. Dies ist anlässlich der Sitzung unterblieben. Damit die notwendigen Anpassungen noch rechtzeitig vorgenommen und der Rechnungsprüfungskommission (RPK) die vollständigen Budgetunterlagen fristgerecht zugestellt werden können, ist ein Zirkularbeschluss erforderlich.

2. Rechtsgrundlage

In Ausnahmefällen kann der Gemeinderat seine Beschlüsse auf dem Zirkularweg fassen (Art. 17 des Organisationsreglements[1] i.V.m. § 39 Abs. 2 des Gemeindegesetzes [GG][2]). Der Gesetzgeber hat solche Ausnahmefälle nicht näher spezifiziert. Es liegt im Ermessen des Gemeindepräsidiums zu beurteilen, ob ein Ausnahmefall vorliegt.

Ein Ausnahmefall liegt insbesondere bei zeitlicher Dringlichkeit vor, wenn ein Geschäft nicht bis zur nächsten ordentlichen Sitzung behandelt werden kann. Dies ist vorliegend der Fall. Gemäss Terminplan für das Budget 2027 ist die RPK am 29. September 2026 mit den vollständigen Budgetunterlagen zu bedienen, damit sie die Budgetvorlage gemäss Art. 44 der Gemeindeordnung[3] prüfen und ihren Antrag zuhanden der Gemeindeversammlung vorbereiten kann. Mit dem Zirkularbeschluss können in diesem Fall unnötige Verfahrensfragen und langwierige Erklärungen zu nachträglichen Budgetanpassungen an der Gemeindeversammlung verhindert werden.

Damit liegen sowohl die erforderliche zeitliche Dringlichkeit als auch ein sachlicher Grund für die ausnahmsweise Beschlussfassung auf dem Zirkularweg vor. Dabei gilt Mehrheitsentscheid oder bei Stimmengleichheit Stichentscheid der Präsidentin resp. des Präsidenten.

3. Anpassungen im Budget 2027

Aufgrund der BMA-Beratung ergeben sich folgende Änderungen:

Position	Alt	Neu
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 4'040'000.00	CHF 3'890'000.00
Selbstfinanzierungsgrad Gesamthaushalt in %	56.8 %	59.0 %
50 Investitionen auf Sachanlagen	CHF 4'290'000.00	CHF 4'140'000.00

4. Zuständigkeit

Das Gemeindepräsidium stellt aufgrund der vorliegenden zeitlichen Dringlichkeit fest, dass die Voraussetzungen für einen Zirkularbeschluss gegeben sind.

---

[1] WRS 101.11
[2] LS 131.1
[3] WRS 101.1

Die Gemeinderatsmitglieder werden eingeladen, dem vorliegenden Beschluss im Zirkularverfahren zuzustimmen.

Der Gemeinderat beschliesst:

D1. Die Anpassungen zum Budget 2027 aufgrund der BMA-Beratung werden genehmigt.

D2. Der Leiter Abteilung Finanzen und Steuern wird beauftragt, die Budgetunterlagen entsprechend zu aktualisieren.

D3. Geht an (Original):

D3.1. Aktenablage (eGeKo)

D4. Kopie an:

D4.1. Pascal Martin, Gemeindepräsident
D4.2. Roland Bischofberger, Gemeinderat, Ressortvorstand Finanzen und Liegenschaften
D4.3. Andreas Frauenfelder, Leiter Abteilung Finanzen und Steuern
D4.4. Chris Kirschner, Präsident Rechnungsprüfungskommission

Antrag der Exekutive der Politischen Gemeinde Weisslingen zum Budget 2027

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	26’240’000.00
	Gesamtertrag	Fr.	27’275’000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**1’035’000.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4’190’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	300’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**3’890’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**100’000.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**10’509’000.00**
Steuerfuss			**116%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Weisslingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 116% (Vorjahr 116%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8484 Weisslingen, 22.09.2026
Gemeinderat Weisslingen

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber
Pascal Martin	Silvano Castioni

Antrag der Rechnungsprüfungskommission Weisslingen an die Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2026.

Verabschiedung Budget 2027

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Weisslingen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstandes zu genehmigen.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt zusätzlich drei Streichungsanträge zum Budget 2027.

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	26'240'000
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	15'085'000
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-11'155'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'190'000
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	300'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'890'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100'000
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	100'000

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Weisslingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass.

Die RPK ist besorgt über die Kostensteigerung bei der Bildung. Der Bruttoaufwand wird erstmals mit über 9 Mio. Franken budgetiert. Dies entspricht Kosten von 22'500 Franken pro Schülerin und Schüler (SuS) basierend auf 400 SuS. Vor zehn Jahren, im Jahr 2017, betrug der Bruttoaufwand noch 6.9 Mio. Franken. Die Kostensteigerung seit dem Jahr 2017 beträgt somit 30 Prozent.

Auf Nachfrage der RPK, bei welchen der rund 160 Budgetpositionen gespart werden kann, war die Antwort ernüchternd. Es gebe bei keiner der rund 160 Budgetpositionen Einsparmöglichkeiten. Dies löst bei der RPK grosse Besorgnis aus und stellt die Kostensteuerung grundsätzlich in Frage. Angesichts der Kostenentwicklung erwartet die RPK im Jahr 2027 eine vertiefte Prüfung möglicher Einsparpotenziale sowie eine konsequente Kostenkontrolle.

Obwohl das Budget einen Ertragsüberschuss von rund einer Million Franken beinhaltet, möchte die RPK drei Streichungsanträge stellen, dies hinsichtlich eines sorgsamen Umgangs mit Steuergeldern.

Der erste Antrag bezieht sich auf zwei Reservepositionen in der Erfolgsrechnung, auf welche die RPK durch ihre Fragen gestossen ist. Die RPK erachtet Reservepositionen im Budget als nicht korrekt. Falls eine Budgetposition überschritten wird, kann dies in der Jahresrechnung erklärt und begründet werden.

Das Konto Allgemeine Dienste, Dienstleistungen Dritter 0220.3130.00 ist mit 190'000 Franken budgetiert und enthält eine Reserveposition von 20'000 Franken.

Das Konto Allgemeine Dienste, Informatik Nutzungsaufwand 0220.3133.00 ist mit 395'000 Franken budgetiert und enthält eine Reserveposition von 15'000 Franken.

Die RPK beantragt die Streichung der zwei Reservepositionen von 20'000 Franken und 15'000 Franken.

Der zweite Antrag bezieht sich auf das gleiche Konto wie oben, das Konto Allgemeine Dienste, Informatik Nutzungsaufwand 0220.3133.00. Die Position „Künstliche Intelligenz (KI), Einsatz von KI Lösungen" wurde von 10'000 Franken im Budget 2026 auf 50'000 Franken im Budget 2027 erhöht. Auf Nachfrage der RPK konnten keine konkreten Angaben für ein vorgesehenes Projekt für die Erhöhung von 40'000 Franken gemacht werden.

Die RPK beantragt die Streichung der Erhöhung von 40'000 Franken.

Der dritte Antrag betrifft die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen im Bereich Sport (KST 3410) Sanierung Parkplatz Mettlen für 80'000 Franken. Die RPK ist der Meinung, dass der Parkplatz Mettlen zum jetzigen Zeitpunkt nicht saniert werden muss.

Die RPK beantragt die Streichung der Investitionsposition Sanierung Parkplatz Mettlen von 80'000 Franken.

Festsetzung des Steuerfusses 2027

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 der Politischen Gemeinde Weisslingen gemäss dem Antrag des Gemeindevorstandes auf 116 % (Vorjahr 116 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

Einfacher Gemeindesteuerertrag 100 %	Fr.	10‘509‘000
Steuerfuss	%	116
Steuerertrag Rechnungsjahr 116 %	Fr.	12‘190‘000
Erfolgsrechnung, zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-11‘155‘000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)	Fr.	1‘035‘000

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Weisslingen, 1. November 2026

Der Präsident:

Chris Kirschner

Der Aktuar:

Gabriel Trinkler

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2027** der Politischen Gemeinde Weisslingen am 07.12.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	26’240’000.00
	Gesamtertrag	Fr.	27’275’000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**1’035’000.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4’190’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	300’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**3’890’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**100’000.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**10’509’000.00**
Steuerfuss			**116%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Weisslingen wird für das Jahr 2027 auf 116% (Vorjahr 116%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8484 Weisslingen, 07.12.2026

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber
Pascal Martin	Silvano Castioni

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	26’240’000.00	25’375’000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	15’085’000.00	14’035’000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-11’155’000.00**	**-11’340’000.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**10’509’000.00**	**10’767’000.00**
Steuerfuss	**116%**	**116%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	9’800’000.00	10’200’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2’000’000.00	1’750’000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	300’000.00	450’000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	90’000.00	90’000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**12’190’000.00**	**12’490’000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**12’190’000.00**	**12’490’000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**1’035’000.00**	**1’150’000.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	1’035’000.00	1’035’000.00	-
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	256’000.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	632’000.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1’635’000.00	1’360’000.00	275’000.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	256’000.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	632’000.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**2’294’000.00**	**2’395’000.00**	**-101’000.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3’890’000.00	2’425’000.00	1’465’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1’596’000.00**	**-30’000.00**	**-1’566’000.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**59.0%**	**98.8%**	**-6.9%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	256’000.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	535’000.00	97’000.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	136’800.00	103’100.00	35’100.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**392’800.00**	**-431’900.00**	**-61’900.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	330’000.00	95’000.00	1’040’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**62’800.00**	**-526’900.00**	**-1’101’900.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**119%**	**-455%**	**-6%**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**1’035’000.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Finanzvermögen per 31.12.2025	32’085’824
./. Fremdkapital per 31.12.2025	14’971’822
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**17’114’002**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**17’114’002**

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1’360’000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	365’700.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**1’725’700.00**

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

IST 2019	IST 2020	IST 2021	IST 2022	IST 2023	IST 2024	IST 2025	BGT 2026	**BGT 2027**	2028	Ø
58.8%	58.2%	59.0%	54.9%	58.6%	66.9%	*73.2%*				61.4%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

IST 2019	IST 2020	IST 2021	IST 2022	IST 2023	IST 2024	IST 2025	BGT 2026	**BGT 2027**	2028	Ø
2.5%	2.8%	2.9%	-0.1%	-0.2%	-0.7%	-0.7%				0.9%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

IST 2019	IST 2020	IST 2021	IST 2022	IST 2023	IST 2024	IST 2025	BGT 2026	**BGT 2027**	2028	Ø
10.3%	10.6%	16.6%	11.7%	16.6%	12.5%	21.6%	21.9%	15.2%		15.2%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		4’853’200	4’880’300	4’504’077.77
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		5’695’900	5’494’800	4’942’776.76
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1’607’500	1’422’500	1’120’392.88
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		256’500	239’300	413’063.14
36	Transferaufwand		12’478’200	12’205’000	12’229’766.80
37	Durchlaufende Beiträge		20’000	10’000	30’400.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*24’911’300*	*24’251’900*	*23’240’477.35*
40	Fiskalertrag		13’790’000	13’940’000	14’061’233.32
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		2’868’200	2’779’100	2’998’786.53
43	Verschiedene Erträge		1’700	2’300	1’328.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		633’500	618’000	93’144.12
46	Transferertrag		8’202’500	6’958’000	8’239’995.54
47	Durchlaufende Beiträge		20’000	10’000	30’400.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*25’515’900*	*24’307’400*	*25’424’887.51*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***604’600***	***55’500***	***2’184’410.16***
34	Finanzaufwand		417’500	350’100	324’175.52
44	Finanzertrag		847’900	1’444’600	5’948’870.18
	Ergebnis aus Finanzierung		***430’400***	***1’094’500***	***5’624’694.66***
	Operatives Ergebnis		**1’035’000**	**1’150’000**	**7’809’104.82**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**1’035’000**	**1’150’000**	**7’809’104.82**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		911’200	773’000	881’790.10
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		911’200	773’000	881’790.10
	Total Aufwand		26’240’000	25’375’000	24’446’442.97
	Total Ertrag		27’275’000	26’525’000	32’255’547.79

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	4’140’000.00	6’415’000.00	6’046’453.67
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	50’000.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**4’190’000.00**	**6’415’000.00**	**6’046’453.67**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	4’010.51
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	300’000.00	340’000.00	709’342.69
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**300’000.00**	**340’000.00**	**713’353.20**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	4’190’000.00	6’415’000.00	6’046’453.67
	Total Investitionseinnahmen	300’000.00	340’000.00	713’353.20
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-3’890’000.00**	**-6’075’000.00**	**-5’333’100.47**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sachanlagen	100’000.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	17’000.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	4’010.51
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	620’000.00	4’195’989.49
	Total Ausgaben	**100’000.00**	**637’000.00**	**4’200’000.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	2’450’000.00	4’200’000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	
	Total Einnahmen	**0.00**	**2’450’000.00**	**4’200’000.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	100’000.00	637’000.00	4’200’000.00
	Total Einnahmen	0.00	2’450’000.00	4’200’000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-100’000.00**	**1’813’000.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3’185’000	1’015’000	3’115’000	875’000	2’867’772.30	877’705.20
	Nettoergebnis		2’170’000		2’240’000		1’990’067.10
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1’105’000	140’000	1’015’000	120’000	976’442.64	154’984.13
	Nettoergebnis		*965’000*		*895’000*		*821’458.51*
2	Bildung	9’030’000	115’000	8’915’000	120’000	8’431’021.36	104’633.20
	Nettoergebnis		*8’915’000*		*8’795’000*		*8’326’388.16*
3	Kultur, Sport und Freizeit	470’000	70’000	420’000	70’000	354’647.70	69’360.20
	Nettoergebnis		*400’000*		*350’000*		*285’287.50*
4	Gesundheit	1’750’000	-	1’585’000	-	1’712’132.96	62’351.00
	Nettoergebnis		*1’750’000*		*1’585’000*		*1’649’781.96*
5	Soziale Sicherheit	4’775’000	2’165’000	4’725’000	2’125’000	4’715’255.46	2’522’952.63
	Nettoergebnis		*2’610’000*		*2’600’000*		*2’192’302.83*
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1’640’000	425’000	1’475’000	430’000	1’458’088.01	438’557.98
	Nettoergebnis		*1’215’000*		*1’045’000*		*1’019’530.03*
7	Umweltschutz und Raumordnung	3’065’000	2’755’000	3’045’000	2’715’000	2’568’273.67	2’245’261.80
	Nettoergebnis		*310’000*		*330’000*		*323’011.87*
8	Volkswirtschaft	345’000	805’000	315’000	775’000	480’379.50	805’388.80
	Nettoergebnis	*460’000*		*460’000*		*325’009.30*	
9	Finanzen und Steuern	875’000	19’785’000	765’000	19’295’000	882’429.37	24’974’352.85
	Nettoergebnis	*18’910’000*		*18’530’000*		*24’091’923.48*	
	Total Aufwand / Ertrag	**26’240’000**	**27’275’000**	**25’375’000**	**26’525’000**	**24’446’442.97**	**32’255’547.79**
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**1’035’000**		**1’150’000**		**7’809’104.82**	
	Total	**27’275’000**	**27’275’000**	**26’525’000**	**26’525’000**	**32’255’547.79**	**32’255’547.79**

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'185'000.00**	**1'015'000.00**	**3'115'000.00**	**875'000.00**	**2'867'772.30**	**877'705.20**
	Nettoergebnis		*2'170'000.00*		*2'240'000.00*		*1'990'067.10*
01	**Legislative und Exekutive**	**310'000.00**		**305'000.00**		**304'998.52**	**2'220.00**
	Nettoergebnis		*310'000.00*		*305'000.00*		*302'778.52*
0110	**Legislative**	**80'000.00**		**83'000.00**		**75'484.60**	
	Nettoergebnis		*80'000.00*		*83'000.00*		*75'484.60*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	25'000.00		25'000.00		22'494.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'700.00		1'339.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00				56.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		214.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	30'000.00		35'000.00		31'179.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		20'000.00		19'740.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		460.00	
0120	**Exekutive**	**230'000.00**		**222'000.00**		**229'513.92**	**2'220.00**
	Nettoergebnis		*230'000.00*		*222'000.00*		*227'293.92*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	160'000.00		160'000.00		161'399.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200.00		10'200.00		9'341.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		202.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'499.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'000.00		5'000.00		8'919.10	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					529.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		40'000.00		43'132.42	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		4'490.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'220.00
02	**Allgemeine Dienste**	**2'875'000.00**	**1'015'000.00**	**2'810'000.00**	**875'000.00**	**2'562'773.78**	**875'485.20**
	Nettoergebnis		*1'860'000.00*		*1'935'000.00*		*1'687'288.58*
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**35'000.00**	**145'000.00**	**35'000.00**	**145'000.00**	**30'398.04**	**142'902.60**
	Nettoergebnis	*110'000.00*		*110'000.00*		*112'504.56*	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		3'087.14	
3130.03	Betreibungskosten Steuern	8'000.00		10'000.00		7'907.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000.00		10'000.00		11'509.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		7'894.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		733.70

Erfolgsrechnung

4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		112’000.00		112’000.00		111’181.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		32’000.00		32’000.00		30’987.40
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2’038’000.00**	**688’000.00**	**1’930’000.00**	**543’000.00**	**1’760’093.77**	**548’756.45**
	Nettoergebnis		*1’350’000.00*		*1’387’000.00*		*1’211’337.32*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1’500.00		1’500.00		1’334.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	911’300.00		900’800.00		809’355.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2’000.00		-15’000.00		-2’766.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61’100.00		58’000.00		51’722.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	130’500.00		122’900.00		118’853.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8’100.00		8’000.00		7’522.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9’300.00		9’200.00		8’337.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6’200.00		6’600.00		5’539.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	25’000.00		25’000.00		24’593.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	34’000.00		25’000.00		33’428.72	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10’000.00		10’000.00		10’822.87	
3102.00	Publikationen, Bauausschreibungen	1’500.00		1’500.00		1’760.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’000.00		5’000.00		5’709.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	190’000.00		185’000.00		123’534.14	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10’000.00		10’000.00		9’715.40	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	180’000.00		160’000.00		185’041.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	395’000.00		350’000.00		305’676.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50’000.00		55’000.00		50’341.62	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1’000.00		1’000.00		610.35	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	5’500.00		5’000.00		5’403.44	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’000.00		2’500.00		1’371.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’000.00		3’000.00		2’186.27	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				500.00		74.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren		150’000.00		100’000.00		185’462.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5’000.00		2’500.00		6’399.25
4290.00	Übrige Erträge		1’000.00		1’000.00		1’000.60
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		532’000.00		439’000.00		355’820.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**802’000.00**	**182’000.00**	**845’000.00**	**187’000.00**	**772’281.97**	**183’826.15**
	Nettoergebnis		*620’000.00*		*658’000.00*		*588’455.82*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183’800.00		180’500.00		183’368.15	
3049.00	Dienstkleider	1’500.00		500.00		2’848.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’700.00		11’500.00		10’783.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18’400.00		20’000.00		20’917.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’400.00		3’600.00		3’570.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’900.00		1’900.00		1’729.35	

Erfolgsrechnung

3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'216.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		500.00		994.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000.00		10'000.00		16'234.90	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		724.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000.00		20'000.00		5'515.78	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	15'000.00		30'000.00		24'016.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	130'000.00		100'000.00		134'826.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000.00		12'000.00		13'753.46	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'000.00		7'869.62	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	130'000.00		165'000.00		77'938.39	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		18'734.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				626.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'173.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2'000.00		2'000.00		1'980.21	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	120'000.00		183'000.00		173'220.81	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'300.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	54'200.00		68'200.00		55'240.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00				2'177.55
4260.02	Nebenkosten Mietwohnungen		15'000.00		20'000.00		8'943.00
4470.00	Mietzinse PP Steinacher VV		15'000.00		15'000.00		14'720.00
4470.01	Mietzinsen Mehrzweckgebäude		5'000.00		6'000.00		5'250.00
4470.02	Mietzinsen Wohnungen VV						8'432.90
4470.03	Mietzinsen Wohnungen FBZ/ Dorfstrasse 20		35'000.00		35'000.00		35'881.30
4470.04	Mietzinsen Räume KITA / Wisliger Fam- u. Jugendverein		85'000.00		85'000.00		80'700.00
4470.05	Mietzinsen Wohnungen Dorfstrasse 40		25'000.00		25'000.00		26'761.40
4470.06	Mietzinsen PP Dorfstrasse 40		1'000.00		1'000.00		960.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'105'000.00**	**140'000.00**	**1'015'000.00**	**120'000.00**	**976'442.64**	**154'984.13**
	Nettoergebnis		*965'000.00*		*895'000.00*		*821'458.51*
11	**Öffentliche Sicherheit**	**76'000.00**	**3'000.00**	**75'000.00**	**2'500.00**	**75'740.20**	**2'700.00**
	Nettoergebnis		*73'000.00*		*72'500.00*		*73'040.20*
1110	**Polizei**	**76'000.00**	**3'000.00**	**75'000.00**	**2'500.00**	**75'740.20**	**2'700.00**
	Nettoergebnis		*73'000.00*		*72'500.00*		*73'040.20*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000.00		26'500.00		26'852.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	49'000.00		48'500.00		48'888.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		2'500.00		2'700.00
12	**Rechtsprechung**	**12'000.00**	**2'000.00**	**12'500.00**	**2'500.00**	**9'311.00**	**430.00**
	Nettoergebnis		*10'000.00*		*10'000.00*		*8'881.00*

Erfolgsrechnung

1200	**Rechtsprechung**	**12'000.00**	**2'000.00**	**12'500.00**	**2'500.00**	**9'311.00**	**430.00**
	Nettoergebnis		*10'000.00*		*10'000.00*		*8'881.00*
3010.00	Besoldung Friedensrichter	9'000.00		9'800.00		6'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		596.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		79.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		500.00		677.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'500.00		1'649.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'500.00		430.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**436'000.00**	**60'000.00**	**417'500.00**	**65'000.00**	**394'305.38**	**60'367.35**
	Nettoergebnis		*376'000.00*		*352'500.00*		*333'938.03*
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**436'000.00**	**60'000.00**	**417'500.00**	**65'000.00**	**394'305.38**	**60'367.35**
	Nettoergebnis		*376'000.00*		*352'500.00*		*333'938.03*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'800.00		88'400.00		84'223.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-872.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00		5'700.00		5'356.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100.00		9'100.00		8'211.93	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		800.00		737.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		855.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		567.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3130.04	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	40'000.00		40'000.00		41'062.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00		72.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	20'000.00		20'000.00		19'381.80	
3612.01	Entschädigungen an regionales Zivilstandsamt	22'800.00		22'000.00		23'202.00	
3612.03	Entschädigungen an Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	210'100.00		180'900.00		173'487.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	35'100.00		46'900.00		38'020.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		45'000.00		50'000.00		45'739.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		14'628.15
15	**Feuerwehr**	**458'000.00**	**55'000.00**	**395'000.00**	**40'000.00**	**355'458.02**	**55'336.78**
	Nettoergebnis		*403'000.00*		*355'000.00*		*300'121.24*
1500	**Feuerwehr**	**458'000.00**	**55'000.00**	**395'000.00**	**40'000.00**	**355'458.02**	**55'336.78**
	Nettoergebnis		*403'000.00*		*355'000.00*		*300'121.24*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	24'000.00		24'000.00		27'220.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'700.00		74'000.00		143'563.40	
3010.01	Entschädigungen Feuerwehr	130'000.00		128'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500.00		9'300.00		4'695.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500.00		9'800.00		454.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		700.00		258.00	

Erfolgsrechnung

3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’400.00		1’700.00		749.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		87.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15’000.00		15’000.00		11’050.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5’000.00		5’000.00		9’458.60	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3’000.00		3’000.00		2’115.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2’000.00		6’000.00		4’887.45	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	4’000.00		4’000.00		3’357.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000.00		1’000.00		156.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	10’000.00		6’000.00		11’207.80	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	47’000.00		17’500.00		40’497.54	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		500.00		507.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’000.00		15’000.00		10’575.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’000.00		2’000.00		3’127.79	
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00				741.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11’500.00		2’000.00		26’357.17	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22’000.00		31’000.00		17’740.17	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’500.00		4’000.00		3’204.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’500.00		1’500.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33’000.00		33’400.00		33’444.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	29’800.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29’500.00		28’000.00		29’646.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10’500.00		10’000.00		10’000.00
4631.00	Staatsbeiträge		15’000.00		2’000.00		15’690.43
16	**Verteidigung**	**123’000.00**	**20’000.00**	**115’000.00**	**10’000.00**	**141’628.04**	**36’150.00**
	Nettoergebnis		*103’000.00*		*105’000.00*		*105’478.04*
1610	**Militärische Verteidigung**	**25’000.00**		**25’000.00**		**25’708.69**	
	Nettoergebnis		*25’000.00*		*25’000.00*		*25’708.69*
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5’500.00		25’000.00		6’326.63	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19’500.00				19’382.06	
1620	**Zivilschutz**	**98’000.00**	**20’000.00**	**90’000.00**	**10’000.00**	**115’919.35**	**36’150.00**
	Nettoergebnis		*78’000.00*		*80’000.00*		*79’769.35*
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1’367.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					39.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					114.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge					10’799.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3’000.00		4’000.00		3’276.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000.00		6’000.00		12’893.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20’000.00		26’000.00		15’707.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	45’000.00		44’000.00		41’321.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone	20’000.00		10’000.00		30’400.00	
4630.00	Bundesbeiträge						5’750.00

Erfolgsrechnung

4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		20'000.00		10'000.00		30'400.00
2	**BILDUNG**	**9'030'000.00**	**115'000.00**	**8'915'000.00**	**120'000.00**	**8'431'021.36**	**104'633.20**
	Nettoergebnis		*8'915'000.00*		*8'795'000.00*		*8'326'388.16*
21	**Obligatorische Schule**	**7'270'000.00**	**105'000.00**	**7'165'000.00**	**110'000.00**	**6'715'452.27**	**96'492.50**
	Nettoergebnis		*7'165'000.00*		*7'055'000.00*		*6'618'959.77*
2110	**Kindergarten**	**432'500.00**		**422'500.00**		**491'088.59**	
	Nettoergebnis		*432'500.00*		*422'500.00*		*491'088.59*
3020.00	Löhne Lehrpersonen	30'000.00		30'000.00		22'844.75	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	11'000.00		9'000.00		12'629.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'400.00		2'231.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2'127.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		253.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		355.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		231.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		3'000.00		526.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00					
3104.00	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		1'352.95	
3104.02	Schulmaterial	9'000.00		9'000.00		6'443.84	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000.00		3'000.00		20'007.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					13'974.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3161.00	Mieten und Benützungskosten	800.00		600.00		725.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500.00		4'500.00		3'547.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5'006.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	360'000.00		356'000.00		398'832.60	
2120	**Primarstufe**	**2'020'000.00**	**22'000.00**	**2'141'000.00**	**20'000.00**	**2'116'081.77**	**20'774.00**
	Nettoergebnis		*1'998'000.00*		*2'121'000.00*		*2'095'307.77*
3020.00	Löhne Lehrpersonen	65'000.00		80'000.00		71'366.30	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	15'000.00		14'000.00		15'167.75	
3020.03	Entschädigungen Hausämter, Gymi-Vorbereitung, Aufgabenhilfe	14'000.00		15'000.00		18'837.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		7'000.00		7'325.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		3'000.00		3'398.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		500.00		437.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		1'158.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		732.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'000.00		16'000.00		13'656.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		3'075.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'000.00		6'000.00		3'442.80	
3104.01	Lehrmittel	37'000.00		35'000.00		32'722.80	

Erfolgsrechnung

3104.02	Schulmaterial	40'000.00		38'000.00		40'007.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	11'000.00		5'000.00		10'820.43	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	69'000.00		50'000.00		37'311.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		3'000.00		743.00	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	7'500.00		7'500.00		7'651.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				625.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	27'000.00		26'000.00		23'789.06	
3171.01	Klassenlager	24'000.00		14'000.00		11'325.43	
3171.02	Skilager	20'000.00		20'000.00		18'425.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		4'987.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'649'000.00		1'744'400.00		1'744'271.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			46'000.00		44'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		4'408.00
4260.05	Rückerstattungen Elternbeiträge Klassenlager		6'000.00		4'000.00		4'906.00
4260.06	Rückerstattungen Elternbeiträge an Skilager		12'000.00		12'000.00		11'460.00
2130	**Sekundarstufe**	**1'707'500.00**	**24'000.00**	**1'656'500.00**	**30'000.00**	**1'622'958.18**	**19'006.00**
	Nettoergebnis		*1'683'500.00*		*1'626'500.00*		*1'603'952.18*
3020.00	Löhne Lehrpersonen	45'000.00		45'000.00		48'654.60	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	8'000.00		7'000.00		10'038.65	
3020.03	Entschädigungen Hausämter, Gymi-Vorbereitung, Aufgabenhilfe	12'000.00		12'000.00		7'004.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		4'200.00		4'330.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		4'300.00		3'951.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		204.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		800.00		679.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		441.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'000.00		9'000.00		8'080.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'482.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'000.00		3'500.00		2'123.94	
3104.01	Lehrmittel	45'000.00		39'000.00		39'212.19	
3104.02	Schulmaterial	45'000.00		43'000.00		39'628.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	14'000.00		10'000.00		18'332.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00				1'072.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000.00		27'000.00		26'418.03	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		124.35	
3161.00	Mieten und Benützungskosten	9'000.00		8'800.00		8'800.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				120.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	35'000.00		35'000.00		30'236.49	
3171.01	Klassenlager	20'000.00		17'000.00		21'605.25	
3171.02	Skilager	15'000.00		15'000.00		12'600.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00		4'000.00		4'426.53	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'259'900.00		1'242'000.00		1'173'573.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'100.00		18'100.00		39'216.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	86'500.00		50'400.00		103'800.00	

Erfolgsrechnung

3635.00	Beiträge an private Institutionen	42'900.00		57'200.00		16'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		13'000.00		4'810.00
4260.05	Rückerstattungen Elternbeiträge Klassenlager		4'000.00		4'000.00		5'646.00
4260.06	Rückerstattungen Elternbeiträge an Skilager		10'000.00		13'000.00		8'550.00
2140	**Musikschulen**	**140'000.00**		**133'000.00**		**136'102.50**	
	Nettoergebnis		*140'000.00*		*133'000.00*		*136'102.50*
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	2'000.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		1'235.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	136'000.00		131'000.00		134'866.55	
2170	**Schulliegenschaften**	**1'724'000.00**	**59'000.00**	**1'585'000.00**	**60'000.00**	**1'258'460.88**	**56'712.50**
	Nettoergebnis		*1'665'000.00*		*1'525'000.00*		*1'201'748.38*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'496.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	396'500.00		424'600.00		439'798.70	
3010.03	Löhne Sommerferien-Reinigung	16'000.00		17'000.00		15'983.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'400.00		28'300.00		28'906.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'100.00		40'800.00		42'699.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'200.00		8'100.00		9'692.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		4'500.00		4'615.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		3'000.00		3'068.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'000.00		1'680.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00		1'039.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000.00		50'000.00		27'233.67	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		627.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	15'000.00		12'000.00		20'363.13	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	270'000.00		275'000.00		250'773.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		7'500.00		9'934.48	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten			5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'500.00		11'500.00		11'618.96	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			15'000.00		2'670.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	305'000.00		265'000.00		196'401.71	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		10'000.00		30'684.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		779.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	399'400.00		399'000.00		156'207.33	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2'200.00		2'200.00		2'187.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	102'200.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		47'000.00		48'000.00		43'814.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						898.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		12'000.00
2180	**Tagesbetreuung**	**35'000.00**		**35'000.00**		**41'986.80**	

Erfolgsrechnung

	Nettoergebnis		*35'000.00*		*35'000.00*		*41'986.80*
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'437.60	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		35'000.00		37'549.20	
2190	**Schulleitung**	**627'000.00**		**640'000.00**		**536'380.20**	
	Nettoergebnis		*627'000.00*		*640'000.00*		*536'380.20*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	80'000.00		84'800.00		80'108.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100.00		5'400.00		5'606.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		3'000.00		3'501.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		131.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		901.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					9.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	36'000.00		30'000.00		14'254.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'000.00		20'000.00		14'109.10	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		1'064.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		5'220.72	
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		5'000.00		22'664.86	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	72'000.00		77'000.00		60'019.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		500.00		336.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		2'335.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	381'600.00		389'100.00		316'188.95	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00		9'928.00	
2191	**Schulverwaltung**	**212'000.00**		**172'000.00**		**163'653.70**	
	Nettoergebnis		*212'000.00*		*172'000.00*		*163'653.70*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'000.00		134'600.00		129'417.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300.00		8'600.00		8'314.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'800.00		18'700.00		18'361.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'145.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'400.00		1'327.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'000.00		880.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00		1'059.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		1'072.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		514.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		1'561.90	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	45'000.00					
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**372'000.00**		**380'000.00**		**348'739.65**	
	Nettoergebnis		*372'000.00*		*380'000.00*		*348'739.65*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'000.00		98'000.00		102'386.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		6'300.00		6'610.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'900.00		14'900.00		14'850.60	

Erfolgsrechnung

3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		900.00		910.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'055.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		699.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'300.00			
3100.00	Schüler-/Lehrerbibliothek	50'000.00		54'000.00		48'993.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		281.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		10'165.00	
3137.05	Schulbus	71'000.00		82'000.00		65'475.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		60.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		500.00		159.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00		7'000.00		5'126.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	107'200.00		100'900.00		91'966.80	
22	**Sonderschulen**	**1'760'000.00**	**10'000.00**	**1'750'000.00**	**10'000.00**	**1'715'569.09**	**8'140.70**
	Nettoergebnis		*1'750'000.00*		*1'740'000.00*		*1'707'428.39*
2200	**Sonderschulen**	**1'760'000.00**	**10'000.00**	**1'750'000.00**	**10'000.00**	**1'715'569.09**	**8'140.70**
	Nettoergebnis		*1'750'000.00*		*1'740'000.00*		*1'707'428.39*
3020.00	Löhne Lehrpersonen	537'000.00		537'000.00		386'752.45	
3020.02	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	7'000.00		6'000.00		6'596.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'800.00		34'800.00		25'230.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000.00		60'000.00		42'272.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'214.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500.00		5'500.00		4'027.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		3'700.00		2'674.95	
3104.02	Schulmaterial	5'300.00		5'500.00		5'038.79	
3137.05	Schulbus	17'000.00		28'000.00		37'706.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen					180.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	421'700.00		435'500.00		465'034.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	319'000.00		314'000.00		430'256.25	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	355'000.00		316'000.00		306'583.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		8'140.70
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**470'000.00**	**70'000.00**	**420'000.00**	**70'000.00**	**354'647.70**	**69'360.20**
	Nettoergebnis		*400'000.00*		*350'000.00*		*285'287.50*
31	**Kulturerbe**	**6'000.00**		**6'500.00**		**5'102.50**	
	Nettoergebnis		*6'000.00*		*6'500.00*		*5'102.50*
3110	**Museen und bildende Kunst**	**1'500.00**		**1'500.00**		**1'500.00**	
	Nettoergebnis		*1'500.00*		*1'500.00*		*1'500.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'500.00	

Erfolgsrechnung

3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**4'500.00**		**5'000.00**		**3'602.50**	
	Nettoergebnis		*4'500.00*		*5'000.00*		*3'602.50*
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	4'500.00		5'000.00		3'602.50	
32	**Kultur, übrige**	**197'000.00**	**69'000.00**	**195'500.00**	**69'000.00**	**189'112.34**	**64'470.40**
	Nettoergebnis		*128'000.00*		*126'500.00*		*124'641.94*
3210	**Bibliotheken**	**120'000.00**	**67'000.00**	**120'000.00**	**67'000.00**	**111'933.79**	**62'940.40**
	Nettoergebnis		*53'000.00*		*53'000.00*		*48'993.39*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		204.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'000.00		65'000.00		62'796.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'200.00		3'902.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800.00		3'600.00		3'654.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		500.00		523.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		623.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		411.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'200.00		1'307.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'300.00		386.65	
3103.00	Anschaffung Fachliteratur, Zeitschriften	22'000.00		22'000.00		19'988.04	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	5'500.00		5'500.00		4'927.45	
3160.00	Miete Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00				180.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'000.00		1'028.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'500.00		12'000.00		13'947.00
4309.00	Übrige Erträge		500.00		1'000.00		
4632.00	Beitrag Schulgemeinde		54'000.00		54'000.00		48'993.40
3290	**Kultur, Übriges**	**77'000.00**	**2'000.00**	**75'500.00**	**2'000.00**	**77'178.55**	**1'530.00**
	Nettoergebnis		*75'000.00*		*73'500.00*		*75'648.55*
3000.00	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		10'000.00		10'678.55	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	66'000.00		65'000.00		66'500.00	
4240.06	Übrige Erträge		500.00		500.00		30.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		1'500.00
33	**Medien**	**74'000.00**	**1'000.00**	**71'000.00**	**1'000.00**	**73'140.90**	**1'148.00**
	Nettoergebnis		*73'000.00*		*70'000.00*		*71'992.90*
3320	**Massenmedien**	**74'000.00**	**1'000.00**	**71'000.00**	**1'000.00**	**73'140.90**	**1'148.00**
	Nettoergebnis		*73'000.00*		*70'000.00*		*71'992.90*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'000.00		70'000.00		73'140.90	
4309.00	Übrige Erträge		1'000.00		1'000.00		1'148.00

Erfolgsrechnung

34	**Sport und Freizeit**	**193'000.00**		**147'000.00**		**87'291.96**	**3'741.80**
	Nettoergebnis		*193'000.00*		*147'000.00*		*83'550.16*
3410	**Sport**	**161'000.00**		**115'000.00**		**55'084.96**	**3'741.80**
	Nettoergebnis		*161'000.00*		*115'000.00*		*51'343.16*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		748.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		47.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					7.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge					255.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000.00		10'200.00		8'487.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		2'500.00		1'438.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		476.80	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken Sportanlagen	35'000.00		35'000.00		6'291.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	57'500.00		25'000.00		32'766.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00				1'806.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	7'400.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'500.00		40'700.00		2'755.01	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'741.80
3420	**Freizeit, Parkanlagen, Spielplätze**	**32'000.00**		**32'000.00**		**32'207.00**	
	Nettoergebnis		*32'000.00*		*32'000.00*		*32'207.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter					100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	32'000.00		32'000.00		32'107.00	
4	**GESUNDHEIT**	**1'750'000.00**		**1'585'000.00**		**1'712'132.96**	**62'351.00**
	Nettoergebnis		*1'750'000.00*		*1'585'000.00*		*1'649'781.96*
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**855'000.00**		**795'000.00**		**864'163.20**	
	Nettoergebnis		*855'000.00*		*795'000.00*		*864'163.20*
4120	**Kranken, Alters- und Pflegeheime**					**74'700.00**	
	Nettoergebnis						*74'700.00*
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen					74'700.00	
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**855'000.00**		**795'000.00**		**789'463.20**	
	Nettoergebnis		*855'000.00*		*795'000.00*		*789'463.20*
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	250'000.00		250'000.00		156'449.85	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	600'000.00		540'000.00		625'220.75	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	5'000.00		5'000.00		7'792.60	

Erfolgsrechnung

42	**Ambulante Krankenpflege**	**757'000.00**		**657'000.00**		**744'543.78**	**62'351.00**
	Nettoergebnis		*757'000.00*		*657'000.00*		*682'192.78*
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**750'000.00**		**650'000.00**		**744'543.78**	**62'351.00**
	Nettoergebnis		*750'000.00*		*650'000.00*		*682'192.78*
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	750'000.00		650'000.00		744'543.78	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						62'351.00
4220	**Rettungsdienste**	**7'000.00**		**7'000.00**			
	Nettoergebnis		*7'000.00*		*7'000.00*		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000.00		7'000.00			
43	**Gesundheitsprävention**	**68'000.00**		**60'000.00**		**52'196.23**	
	Nettoergebnis		*68'000.00*		*60'000.00*		*52'196.23*
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**34'500.00**		**32'500.00**		**29'374.90**	
	Nettoergebnis		*34'500.00*		*32'500.00*		*29'374.90*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23'500.00		22'500.00		18'900.90	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000.00		10'000.00		10'474.00	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**33'000.00**		**27'000.00**		**22'464.23**	
	Nettoergebnis		*33'000.00*		*27'000.00*		*22'464.23*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'900.00		1'500.00		1'563.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		100.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					12.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					16.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					10.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'900.00		817.38	
3136.00	Privatärztliche Tätigkeit, Schularzt	28'000.00		22'000.00		18'997.20	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	1'500.00		1'500.00		947.40	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**500.00**		**500.00**		**357.10**	
	Nettoergebnis		*500.00*		*500.00*		*357.10*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00		500.00		357.10	
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**70'000.00**		**73'000.00**		**51'229.75**	
	Nettoergebnis		*70'000.00*		*73'000.00*		*51'229.75*
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**70'000.00**		**73'000.00**		**51'229.75**	
	Nettoergebnis		*70'000.00*		*73'000.00*		*51'229.75*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen					272.00	

Erfolgsrechnung

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'800.00		12'500.00		15'515.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		951.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00		1'100.00		1'323.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		130.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		152.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		101.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	5'000.00		7'500.00		11'911.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		35'000.00		5'206.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					189.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'500.00		6'500.00		6'662.15	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	2'900.00		2'000.00		2'874.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'300.00		7'300.00		5'940.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**4'775'000.00**	**2'165'000.00**	**4'725'000.00**	**2'125'000.00**	**4'715'255.46**	**2'522'952.63**
	Nettoergebnis		*2'610'000.00*		*2'600'000.00*		*2'192'302.83*
51	**Krankheit und Unfall**	**255'000.00**	**255'000.00**	**250'000.00**	**250'000.00**	**262'231.80**	**262'281.80**
	Nettoergebnis					*50.00*	
5120	**Prämienverbilligungen**	**255'000.00**	**255'000.00**	**250'000.00**	**250'000.00**	**262'231.80**	**262'281.80**
	Nettoergebnis					*50.00*	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	110'000.00		250'000.00		255'831.90	
3635.14	KVG Prämienübernahmen an VA und S	140'000.00					
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	5'000.00				6'399.90	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine						100.00
4631.00	Staatsbeiträge		243'000.00		240'000.00		251'684.95
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien;IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		10'000.00		10'000.00		10'496.85
4637.14	Rückerstattungen von KVG Prämienübernahmen durch VA und S		2'000.00				
52	**Invalidität**	**806'000.00**	**566'000.00**	**645'000.00**	**450'000.00**	**637'310.15**	**455'181.17**
	Nettoergebnis		*240'000.00*		*195'000.00*		*182'128.98*

Erfolgsrechnung

5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**806'000.00**	**566'000.00**	**645'000.00**	**450'000.00**	**637'310.15**	**455'181.17**
	Nettoergebnis		*240'000.00*		*195'000.00*		*182'128.98*
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	500.00					
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	500.00					
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	760'000.00		600'000.00		601'829.00	
3637.22	EL-Krankeits- und Behinderungskosten (zur IV)	45'000.00		45'000.00		35'481.15	
4631.00	Staatsbeiträge		558'500.00		445'000.00		424'968.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		6'000.00		5'000.00		26'778.00
4637.22	Rükerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'500.00				
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtsmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						3'435.17
53	**Alter und Hinterlassene**	**835'000.00**	**540'000.00**	**730'000.00**	**475'000.00**	**658'271.55**	**418'711.00**
	Nettoergebnis		*295'000.00*		*255'000.00*		*239'560.55*
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**15'000.00**	**3'000.00**	**10'000.00**	**5'000.00**	**15'546.90**	**3'246.00**
	Nettoergebnis		*12'000.00*		*5'000.00*		*12'300.90*
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	15'000.00		10'000.00		15'546.90	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		5'000.00		3'246.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**820'000.00**	**537'000.00**	**720'000.00**	**470'000.00**	**642'724.65**	**415'465.00**
	Nettoergebnis		*283'000.00*		*250'000.00*		*227'259.65*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'000.00		60'000.00		56'070.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	700'000.00		600'000.00		535'209.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	60'000.00		60'000.00		51'445.65	
4631.00	Staatsbeiträge		515'000.00		445'000.00		399'442.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		12'000.00		12'000.00		16'023.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtsmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		5'000.00		6'000.00		
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtsmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		5'000.00		7'000.00		
54	**Familie und Jugend**	**973'000.00**	**40'000.00**	**945'000.00**	**35'000.00**	**914'657.09**	**46'534.47**
	Nettoergebnis		*933'000.00*		*910'000.00*		*868'122.62*
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**70'000.00**	**5'000.00**	**70'000.00**	**5'000.00**	**66'206.44**	**8'985.27**
	Nettoergebnis		*65'000.00*		*65'000.00*		*57'221.17*
3637.00	Alimentenbevorschussungen	70'000.00		70'000.00		66'206.44	
4290.00	Übrige Erträge						1'800.00
4637.00	Alimentenrückerstattungen		5'000.00		5'000.00		7'185.27

Erfolgsrechnung

5440	**Jugendschutz**	**652'500.00**		**649'500.00**		**648'951.20**	
	Nettoergebnis		*652'500.00*		*649'500.00*		*648'951.20*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		20'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	405'000.00		390'000.00		413'464.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	143'000.00		140'000.00		135'137.00	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	99'500.00		99'500.00		100'350.00	
5450	**Leistungen an Familien (Erwachsenenschutz)**	**175'500.00**		**155'500.00**		**133'718.10**	
	Nettoergebnis		*175'500.00*		*155'500.00*		*133'718.10*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	175'500.00		155'500.00		133'718.10	
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**75'000.00**	**35'000.00**	**70'000.00**	**30'000.00**	**65'781.35**	**37'549.20**
	Nettoergebnis		*40'000.00*		*40'000.00*		*28'232.15*
3130.00	Dienstleistungen Dritter					244.00	
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	45'000.00		40'000.00		35'537.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		30'000.00		37'549.20
55	**Leistungen an Arbeitslose**	**41'000.00**	**41'000.00**	**37'000.00**	**37'000.00**	**43'016.00**	**43'016.00**
	Nettoergebnis						
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**	**41'000.00**	**41'000.00**	**37'000.00**	**37'000.00**	**43'016.00**	**43'016.00**
	Nettoergebnis						
3637.60	Überbrückungsleistungen	40'000.00		36'000.00		43'016.00	
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	1'000.00		1'000.00			
4630.00	Bundesbeiträge		41'000.00		37'000.00		43'016.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**1'865'000.00**	**723'000.00**	**2'118'000.00**	**878'000.00**	**2'199'768.87**	**1'297'228.19**
	Nettoergebnis		*1'142'000.00*		*1'240'000.00*		*902'540.68*
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**103'000.00**	**70'000.00**	**95'000.00**	**65'000.00**	**87'992.00**	**63'049.00**
	Nettoergebnis		*33'000.00*		*30'000.00*		*24'943.00*
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	3'000.00					
3637.24	Beihilfen	98'000.00		95'000.00		87'992.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	2'000.00					
4631.00	Staatsbeiträge		67'000.00		65'000.00		58'201.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		3'000.00				4'848.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**695'000.00**	**180'000.00**	**740'000.00**	**110'000.00**	**689'674.43**	**342'872.25**
	Nettoergebnis		*515'000.00*		*630'000.00*		*346'802.18*
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	400'000.00		480'000.00		396'921.30	

Erfolgsrechnung

3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	220'000.00		210'000.00		223'507.83	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	75'000.00		50'000.00		69'245.30	
4631.00	Staatsbeiträge		25'000.00		25'000.00		14'450.10
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		75'000.00		50'000.00		69'245.30
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		30'000.00		30'000.00		213'899.90
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		50'000.00		5'000.00		45'276.95
5730	**Asylwesen**	**845'000.00**	**470'000.00**	**1'045'000.00**	**700'000.00**	**1'186'216.34**	**888'384.94**
	Nettoergebnis		*375'000.00*		*345'000.00*		*297'831.40*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'800.00		103'900.00		95'813.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		6'700.00		6'299.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00		13'300.00		13'268.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		900.00		868.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'100.00		1'006.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		667.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		6'000.00		6'725.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		10'000.00		3'763.65	
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH	120'000.00		180'000.00		215'845.00	
3160.00	Miete Liegenschaften	7'000.00		5'000.00		8'122.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					78.00	
3614.11	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Integrationsmassnahmen			20'000.00		30'426.00	
3637.00	Beiträge an Asylbewohner	540'000.00		650'000.00		765'312.89	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'600.00		46'900.00		38'020.00	
4631.00	Beiträge des Kantons		470'000.00		700'000.00		888'384.94
5790	**Fürsorge, Übriges**	**222'000.00**	**3'000.00**	**238'000.00**	**3'000.00**	**235'886.10**	**2'922.00**
	Nettoergebnis		*219'000.00*		*235'000.00*		*232'964.10*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'300.00		119'300.00		111'175.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000.00				-1'299.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00		7'600.00		7'429.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'400.00		17'200.00		17'633.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'021.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'184.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		785.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		520.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen					57.60	

Erfolgsrechnung

3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		20'000.00		25'291.80	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'000.00		12'000.00		11'426.35	
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH					22'180.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		243.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					215.70	
3635.00	Beiträge an private Institutionen	10'000.00		10'000.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'600.00		46'900.00		38'020.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		3'000.00		2'922.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'640'000.00**	**425'000.00**	**1'475'000.00**	**430'000.00**	**1'458'088.01**	**438'557.98**
	Nettoergebnis		*1'215'000.00*		*1'045'000.00*		*1'019'530.03*
61	**Strassenverkehr**	**1'330'000.00**	**395'000.00**	**1'165'000.00**	**409'000.00**	**1'177'680.65**	**411'080.98**
	Nettoergebnis		*935'000.00*		*756'000.00*		*766'599.67*
6150	**Gemeindestrassen**	**1'287'000.00**	**395'000.00**	**1'122'000.00**	**409'000.00**	**1'134'368.60**	**411'080.98**
	Nettoergebnis		*892'000.00*		*713'000.00*		*723'287.62*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'300.00		2'490.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'800.00		120'300.00		118'915.20	
3010.02	Entschädigungen nebenamtliche Mitarbeitende	8'000.00		5'000.00		8'862.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-945.35	
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen	2'000.00		2'000.00		1'916.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700.00		7'700.00		7'826.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'700.00		15'200.00		14'543.42	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00		2'500.00		2'235.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'249.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		1'000.00		867.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		500.00		950.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		1'000.00		129.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		25'966.87	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		4'747.15	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	3'000.00		4'000.00		2'877.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		19'371.60	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	30'000.00		30'000.00		26'878.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		40'000.00		32'792.31	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'452.07	
3137.00	Verkehrsabgabe	3'500.00		3'000.00		3'600.05	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	170'000.00		170'000.00		164'665.06	
3141.10	Winterdienst	45'000.00		45'000.00		37'897.40	
3141.20	Strassenreinigung	10'000.00		10'000.00		8'887.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		22'000.00		34'821.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen					53.90	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	670'000.00		490'200.00		516'740.52	

Erfolgsrechnung

3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'200.00		5'200.00		5'238.95	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'800.00		40'800.00		40'817.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	43'500.00		58'600.00		47'520.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		9'000.00		22'525.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'000.00		10'000.00		8'323.38
4631.00	Staatsbeiträge		380'000.00		390'000.00		380'231.75
6180	**Privatstrassen**	**43'000.00**		**43'000.00**		**43'312.05**	
	Nettoergebnis		*43'000.00*		*43'000.00*		*43'312.05*
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	43'000.00		43'000.00		43'312.05	
62	**Öffentlicher Verkehr**	**310'000.00**	**30'000.00**	**310'000.00**	**21'000.00**	**280'407.36**	**27'477.00**
	Nettoergebnis		*280'000.00*		*289'000.00*		*252'930.36*
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**107'000.00**		**110'000.00**		**112'348.00**	
	Nettoergebnis		*107'000.00*		*110'000.00*		*112'348.00*
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	107'000.00		110'000.00		112'348.00	
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**175'000.00**		**180'000.00**		**141'968.56**	
	Nettoergebnis		*175'000.00*		*180'000.00*		*141'968.56*
3634.00	Beitrag an Zürcher Verkehrsverbund	175'000.00		180'000.00		141'968.56	
6290	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**28'000.00**	**30'000.00**	**20'000.00**	**21'000.00**	**26'090.80**	**27'477.00**
	Nettoergebnis	*2'000.00*		*1'000.00*		*1'386.20*	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	28'000.00		20'000.00		26'090.80	
4250.00	Verkaufserlöse		30'000.00		21'000.00		27'477.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'065'000.00**	**2'755'000.00**	**3'045'000.00**	**2'715'000.00**	**2'568'273.67**	**2'245'261.80**
	Nettoergebnis		*310'000.00*		*330'000.00*		*323'011.87*
71	**Wasserversorgung**	**895'000.00**	**895'000.00**	**880'000.00**	**880'000.00**	**901'030.91**	**901'030.91**
	Nettoergebnis						
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**895'000.00**	**895'000.00**	**880'000.00**	**880'000.00**	**901'030.91**	**901'030.91**
	Nettoergebnis						
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'334.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'100.00		108'400.00		106'643.05	
3010.02	Entschädigungen nebenamtliche Mitarbeitende	3'500.00				3'519.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'500.00			
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen					823.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800.00		7'000.00		7'097.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'100.00		14'100.00		13'648.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		2'000.00		2'102.90	

Erfolgsrechnung

3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’100.00		1’100.00		1’133.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		800.00		742.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		1’201.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2’000.00		1’000.00		2’199.20	
3101.10	Benzin für Fahrzeuge	1’500.00		2’000.00		1’494.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	2’000.00		3’000.00		1’280.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		500.00			
3120.01	Energie Pumpanlagen	50’000.00		50’000.00		50’778.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50’000.00		50’000.00		53’606.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		461.73	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’500.00		1’500.00		1’329.25	
3142.03	Hausanschlüsse	50’000.00		50’000.00		20’322.95	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	50’000.00		50’000.00		47’644.55	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	80’000.00		80’000.00		115’327.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’000.00		5’000.00		2’740.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen					11.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	136’800.00		132’800.00		106’096.52	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	256’000.00		238’800.00		273’033.81	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	35’100.00		46’900.00		38’020.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	37’900.00		29’100.00		48’439.55	
4240.01	Wasserabgabe Privat Verbrauch		825’000.00		820’000.00		826’686.76
4240.03	Wasserabgabe Baustellen		3’200.00		1’000.00		4’762.00
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		28’000.00		28’000.00		27’827.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1’566.15
4290.00	Übrige Erträge				600.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14’500.00		14’500.00		14’620.00
4631.00	Staatsbeiträge		500.00		500.00		500.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		23’800.00		15’400.00		25’068.20
72	**Abwasserbeseitigung**	**1’395’000.00**	**1’395’000.00**	**1’390’000.00**	**1’390’000.00**	**874’412.15**	**874’412.15**
	Nettoergebnis						
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1’395’000.00**	**1’395’000.00**	**1’390’000.00**	**1’390’000.00**	**874’412.15**	**874’412.15**
	Nettoergebnis						
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	1’500.00		1’500.00		1’334.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66’300.00		67’600.00		63’218.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’200.00		4’400.00		4’235.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’400.00		8’300.00		7’805.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000.00		1’200.00		1’049.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		676.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		448.05	
3101.10	Treibstoff für Fahrzeuge	1’000.00		1’000.00		807.13	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	2’000.00		2’000.00		4’502.96	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8’000.00		8’000.00		8’260.94	

Erfolgsrechnung

3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		13'208.78	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		1'127.21	
3137.00	Steuern und Abgaben	31'000.00		31'000.00		31'021.74	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	600'000.00		600'000.00		75'983.66	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		7'193.38	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		5'836.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen					17.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	30'300.00		31'800.00		17'072.54	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400.00		7'500.00		7'978.84	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	35'900.00		35'900.00		38'007.71	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					139'358.18	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	450'000.00		443'000.00		312'130.40	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	27'500.00		27'500.00		27'493.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	17'500.00		23'500.00		19'010.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	58'900.00		53'600.00		86'634.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		24'286.75
4240.01	Benützungsgebühren Privat Verbrauch		795'000.00		790'000.00		804'588.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200.00		4'000.00		3'022.75
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		535'000.00		535'200.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		40'800.00		40'800.00		40'817.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						1'696.95
73	**Abfallwirtschaft**	**521'000.00**	**453'000.00**	**500'000.00**	**433'000.00**	**511'988.14**	**457'829.44**
	Nettoergebnis		*68'000.00*		*67'000.00*		*54'158.70*
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**71'000.00**	**3'000.00**	**70'000.00**	**3'000.00**	**57'006.80**	**2'848.10**
	Nettoergebnis		*68'000.00*		*67'000.00*		*54'158.70*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'300.00		20'300.00		19'653.15	
3010.02	Entschädigungen nebenamtliche Mitarbeitende	2'000.00		2'000.00		1'116.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		1'327.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700.00		2'600.00		2'201.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		480.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		211.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		140.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'842.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	4'000.00		6'000.00		1'527.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		35'000.00		29'134.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				670.70	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'400.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		2'848.10

Erfolgsrechnung

7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**450'000.00**	**450'000.00**	**430'000.00**	**430'000.00**	**454'981.34**	**454'981.34**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'800.00		49'200.00		66'086.90	
3010.02	Entschädigungen nebenamtliche Mitarbeitende	2'000.00		2'000.00		7'788.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'900.00	
3049.00	Dienstkleider, übrige Zulagen	500.00		500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'200.00		3'156.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'900.00		6'600.00		5'346.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'583.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		541.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		476.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'000.00		5'130.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	3'000.00		5'000.00		1'210.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		90'000.00		93'918.88	
3130.01	Wertstoff Sammelstelle	65'000.00		60'000.00		67'236.89	
3137.00	Steuern und Abgaben	11'000.00		10'000.00		10'954.87	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		8'918.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				201.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'100.00					
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (KEZO)	165'000.00		170'000.00		163'759.70	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'600.00		27'900.00		22'570.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	100.00					
4240.01	Kehrrichtabfuhrgebühren Privat Verbrauch		105'000.00		100'000.00		113'874.60
4240.02	Grundgebühren		155'000.00		155'000.00		156'209.12
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		1'300.00		1'000.00		2'178.00
4240.05	Benutzungsgebühren Grüngut		65'000.00		70'000.00		59'859.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000.00		19'000.00		25'289.55
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		97'000.00		81'300.00		91'644.12
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'700.00		3'700.00		5'926.70
74	**Verbauungen**	**94'000.00**		**88'000.00**		**87'978.23**	
	Nettoergebnis		*94'000.00*		*88'000.00*		*87'978.23*
7410	**Gewässerverbauungen**	**94'000.00**		**88'000.00**		**87'978.23**	
	Nettoergebnis		*94'000.00*		*88'000.00*		*87'978.23*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'900.00		14'800.00		14'490.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		908.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		1'900.00		1'887.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		400.00		342.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		145.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		96.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		4'402.35	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	50'000.00		50'000.00		48'351.29	

Erfolgsrechnung

3170.00	Reisekosten und Spesen					9.00	
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	16'400.00		11'400.00		11'405.09	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'300.00		4'400.00		5'940.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**20'000.00**		**30'500.00**		**5'018.40**	
	Nettoergebnis		*20'000.00*		*30'500.00*		*5'018.40*
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**20'000.00**		**30'500.00**		**5'018.40**	
	Nettoergebnis		*20'000.00*		*30'500.00*		*5'018.40*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00		25'000.00		3'523.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		5'000.00		1'494.50	
3635.00	Beiträge an private Institutionen			500.00			
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**1'000.00**		**1'500.00**		**1'047.60**	
	Nettoergebnis		*1'000.00*		*1'500.00*		*1'047.60*
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**1'000.00**		**1'500.00**		**1'047.60**	
	Nettoergebnis		*1'000.00*		*1'500.00*		*1'047.60*
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'500.00		1'047.60	
77	**Übriger Umweltschutz**	**134'000.00**	**12'000.00**	**145'000.00**	**12'000.00**	**183'703.24**	**11'989.30**
	Nettoergebnis		*122'000.00*		*133'000.00*		*171'713.94*
7710	**Friedhof und Bestattung**	**134'000.00**	**12'000.00**	**145'000.00**	**12'000.00**	**183'703.24**	**11'989.30**
	Nettoergebnis		*122'000.00*		*133'000.00*		*171'713.94*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'600.00		9'000.00		9'340.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		600.00		547.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		800.00		769.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		76.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		87.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		57.85	
3102.00	Publikationen	3'500.00		3'500.00		2'560.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		2'500.00		3'206.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'000.00		20'000.00		33'132.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000.00		40'000.00		40'988.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00		60'000.00		88'391.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen					9.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00		1'000.00		976.44	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'800.00		7'300.00		3'560.00	
4240.02	Grabunterhaltsgebühren		12'000.00		12'000.00		11'989.30
79	**Raumordnung**	**5'000.00**		**10'000.00**		**3'095.00**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*10'000.00*		*3'095.00*

Erfolgsrechnung

7900	**Raumordnung**	**5'000.00**		**10'000.00**		**3'095.00**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*10'000.00*		*3'095.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		9'000.00		3'095.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**345'000.00**	**805'000.00**	**315'000.00**	**775'000.00**	**480'379.50**	**805'388.80**
	Nettoergebnis	*460'000.00*		*460'000.00*		*325'009.30*	
81	**Landwirtschaft**	**24'000.00**		**25'000.00**		**23'795.50**	
	Nettoergebnis		*24'000.00*		*25'000.00*		*23'795.50*
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**24'000.00**		**25'000.00**		**23'795.50**	
	Nettoergebnis		*24'000.00*		*25'000.00*		*23'795.50*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'500.00		20'500.00		20'615.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		500.00		404.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		64.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		36.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'800.00		2'667.00	
82	**Forstwirtschaft**	**115'000.00**	**52'000.00**	**118'000.00**	**52'000.00**	**114'538.65**	**52'170.15**
	Nettoergebnis		*63'000.00*		*66'000.00*		*62'368.50*
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**115'000.00**	**52'000.00**	**118'000.00**	**52'000.00**	**114'538.65**	**52'170.15**
	Nettoergebnis		*63'000.00*		*66'000.00*		*62'368.50*
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'800.00		2'047.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00		115.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					18.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'000.00		115'000.00		112'352.75	
4250.00	Verkaufserlöse		8'000.00		8'000.00		6'782.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'000.00		44'000.00		43'887.75
4631.00	Staatsbeiträge						1'500.00
83	**Jagd und Fischerei**	**1'000.00**	**3'000.00**	**2'000.00**	**3'000.00**	**533.05**	**3'228.80**
	Nettoergebnis	*2'000.00*		*1'000.00*		*2'695.75*	
8300	**Jagd und Fischerei**	**1'000.00**	**3'000.00**	**2'000.00**	**3'000.00**	**533.05**	**3'228.80**
	Nettoergebnis	*2'000.00*		*1'000.00*		*2'695.75*	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3636.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00		533.05	
4601.10	Anteil an Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		3'000.00		3'000.00		3'228.80

Erfolgsrechnung

86	**Banken und Versicherungen**		**370'000.00**		**360'000.00**		**367'553.45**
	Nettoergebnis	*370'000.00*		*360'000.00*		*367'553.45*	
8600	**Banken und Versicherungen**		**370'000.00**		**360'000.00**		**367'553.45**
	Nettoergebnis	*370'000.00*		*360'000.00*		*367'553.45*	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		370'000.00		360'000.00		367'553.45
87	**Brennstoffe und Energie**	**205'000.00**	**380'000.00**	**170'000.00**	**360'000.00**	**341'512.30**	**382'436.40**
	Nettoergebnis	*175'000.00*		*190'000.00*		*40'924.10*	
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**60'000.00**		**60'000.00**	**88'912.28**	**61'638.00**
	Nettoergebnis	*60'000.00*		*60'000.00*			*27'274.28*
3130.00	Dienstleistungen Dritter					88'912.28	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		60'000.00		60'000.00		61'638.00
8731	**Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)**	**205'000.00**	**320'000.00**	**170'000.00**	**300'000.00**	**252'600.02**	**320'798.40**
	Nettoergebnis	*115'000.00*		*130'000.00*		*68'198.38*	
3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'600.00		11'500.00		11'509.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		800.00		654.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400.00		1'300.00		1'148.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		257.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		104.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		77.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66'000.00		50'000.00		65'243.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		70'000.00		82'676.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					19'591.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		46'596.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				44.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'600.00		21'400.00		21'373.02	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00		2'500.00		3'321.45	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		320'000.00		300'000.00		320'798.40

Erfolgsrechnung

9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'910'000.00**	**19'785'000.00**	**1'915'000.00**	**19'295'000.00**	**8'691'534.19**	**24'974'352.85**
	Nettoergebnis	*17'875'000.00*		*17'380'000.00*		*16'282'818.66*	
91	**Steuern**	**28'000.00**	**13'790'000.00**	**23'000.00**	**13'940'000.00**	**40'870.50**	**14'061'253.32**
	Nettoergebnis	*13'762'000.00*		*13'917'000.00*		*14'020'382.82*	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**20'000.00**	**12'750'000.00**	**15'000.00**	**12'900'000.00**	**33'100.50**	**12'493'004.32**
	Nettoergebnis	*12'730'000.00*		*12'885'000.00*		*12'459'903.82*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		15'000.00		33'100.50	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'800'000.00		10'200'000.00		10'108'009.16
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		600'000.00		600'000.00		790'923.21
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		20'000.00		10'000.00		33'620.80
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		120'000.00		100'000.00		163'512.75
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-600'000.00		-600'000.00		-864'795.80
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-10'000.00		-10'000.00		-19'223.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'000'000.00		1'750'000.00		1'736'841.69
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		250'000.00		160'000.00		257'065.84
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		5'000.00		6'311.21
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		15'368.40
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-140'000.00		-130'000.00		-191'195.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		180'000.00		140'000.00		221'853.43
4008.00	Personalsteuern		65'000.00		65'000.00		67'214.08
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		300'000.00		450'000.00		284'009.59
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		100'000.00		100'000.00		-114'884.03
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'000.00		5'000.00		4'837.80
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-50'000.00		-50'000.00		-77'151.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		90'000.00		90'000.00		84'414.36
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000.00		10'000.00		-57.87
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						170.30
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-10'000.00		-5'000.00		-13'838.80
9101	**Sondersteuern**	**8'000.00**	**1'040'000.00**	**8'000.00**	**1'040'000.00**	**7'770.00**	**1'568'249.00**
	Nettoergebnis	*1'032'000.00*		*1'032'000.00*		*1'560'479.00*	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'000.00		8'000.00		7'770.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'000'000.00		1'000'000.00		1'527'204.00
4033.00	Hundesteuern		40'000.00		40'000.00		41'025.00
4290.00	Übrige Erträge						20.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**5'012'000.00**		**3'813'000.00**		**4'696'294.00**
	Nettoergebnis	*5'012'000.00*		*3'813'000.00*		*4'696'294.00*	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**5'012'000.00**		**3'813'000.00**		**4'696'294.00**
	Nettoergebnis	*5'012'000.00*		*3'813'000.00*		*4'696'294.00*	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		5'012'000.00		3'813'000.00		4'696'294.00

Erfolgsrechnung

96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**845'000.00**	**981'000.00**	**740'000.00**	**1'538'000.00**	**839'387.72**	**6'214'634.38**
	Nettoergebnis	*136'000.00*		*798'000.00*		*5'375'246.66*	
9610	**Zinsen**	**275'000.00**	**345'000.00**	**245'000.00**	**290'000.00**	**208'971.73**	**502'427.74**
	Nettoergebnis	*70'000.00*		*45'000.00*		*293'456.01*	
3401.00	Verzinsung kurz-/langfristige Finanzverbindlichkeiten	220'000.00		200'000.00		134'113.98	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	24'000.00		20'000.00		36'266.45	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	5'000.00		5'600.00		5'228.30	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	26'000.00		19'400.00		33'363.00	
4309.02	Übriger betrieblicher Ertrag		200.00		300.00		180.00
4401.01	Zinsen auf Forderungen		100.00		400.00		25.60
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		30'000.00		16'000.00		40'996.14
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		5'500.00		2'000.00		12'473.75
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'800.00		1'700.00		1'783.90
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		307'400.00		269'600.00		446'968.35
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**570'000.00**	**636'000.00**	**495'000.00**	**628'000.00**	**630'415.99**	**627'517.15**
	Nettoergebnis	*66'000.00*		*133'000.00*			*2'898.84*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'400.00		106'300.00		104'252.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		6'800.00		6'317.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'700.00		12'200.00		11'797.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'923.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00		1'009.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		693.45	
3430.30	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000.00		5'000.00			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	50'000.00		10'000.00		807.50	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	15'000.00		15'000.00		54'244.70	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	20'000.00		20'000.00		17'168.60	
3431.30	Unterhalt Mobilien	1'000.00		2'000.00			
3431.50	Spesenentschädigungen					230.20	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	70'000.00		65'000.00		68'889.15	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'022.55	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		5'204.09	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	51'500.00		54'200.00		43'960.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	210'500.00		187'100.00		311'894.45	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		280'000.00		290'000.00		279'376.20
4430.02	Baurechtszins Iltisrain		250'000.00		255'000.00		243'166.30
4430.03	Pachtzinsen FV		5'000.00		5'000.00		4'933.50
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		20'000.00				20'030.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		77'500.00		75'500.00		76'689.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'500.00		2'500.00		3'321.45

Erfolgsrechnung

9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**				**620'000.00**		**5'084'689.49**
	Nettoergebnis			*620'000.00*		*5'084'689.49*	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV				620'000.00		
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV						4'195'989.49
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						888'700.00
97	**Rückverteilungen**				**2'000.00**		
	Nettoergebnis			*2'000.00*			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**				**2'000.00**		
	Nettoergebnis			*2'000.00*			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				2'000.00		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1'037'000.00**	**2'000.00**	**1'152'000.00**	**2'000.00**	**7'811'275.97**	**2'171.15**
	Nettoergebnis		*1'035'000.00*		*1'150'000.00*		*7'809'104.82*
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**2'000.00**	**2'000.00**	**2'000.00**	**2'000.00**	**2'171.15**	**2'171.15**
	Nettoergebnis						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	500.00		500.00		671.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4940.00	Zinsen Sonderrechnungen		500.00		500.00		671.15
9999	**Abschluss**	**1'035'000.00**		**1'150'000.00**		**7'809'104.82**	
	Nettoergebnis		*1'035'000.00*		*1'150'000.00*		*7'809'104.82*
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'035'000.00		1'150'000.00		7'809'104.82	
	Gesamtergebnis	**27'275'000.00**	**27'275'000.00**	**26'525'000.00**	**26'525'000.00**	**32'255'547.79**	**32'255'547.79**

Erfolgsrechnung

1. Allgemeine Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interner Zinssatz

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss **GR-Beschluss vom 22.09.2026 1.35%** (Vorjahr 1.20%). Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.

Verzinst werden
a) das Grundeigentum Finanzvermögen
b) die Verwaltungsvermögen der spezialfinanzierten Gemeindebetriebe (Wasserversorgung, Abwasserversorgung, Abfallentsorgung)
c) die Verpflichtungen für spezialfinanzierte Gemeindebetriebe (Wasserversorgung, Abwasserversorgung, Abfallentsorgung)
d) die Verpflichtungen für Sonderrechnungen (Legat Emil Wirth, Heiderfonds für gemeinnützige Zwecke)

Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
Der Lohnaufwand im Bereich der Verwaltungsangestellten richtet sich nach den kantonalen Vorgaben. Für das Jahr 2027 wurde ein Teuerungsausgleich von 0.2% berücksichtigt. Für individuelle Lohnerhöhungen sind 0.8% eingerechnet.

2. Detailerläuterungen zur Erfolgsrechnung

Begründet werden grundsätzlich Abweichungen von mehr als CHF 10'000.

0 Allgemeine Verwaltung

Minderaufwand **70’000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
0220 Allgemeine Dienste, übrige				**-37’000**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	911’300	900’800	10’500	Individuelle Lohnanpassungen, Stufenanstiege, Teuerung
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2’000	-15’000	13’000	EO Rückerstattung im VJ aufgrund Militärdienst (RS)

3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	180'000	160'000	20'000	höhere Kosten für Baubegutachtungen und baurechtliche Beratungen
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	395'000	350'000	45'000	Mehrbedarf u. a. aufgrund des zusätzlichen Unterstützungsaufwands bei der Implementierung und Anwendung von KI-Lösungen
4210.01	Baubewilligungsgebühren	150'000	100'000	50'000	prognostizierte Mehreinnahmen aus der Verrechnung von Baubegutachtungen, baurechtlichen Beratungen und Baugebühren
4630.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	532'000	439'000	93'000	höhere interne Verrechnungen aufgrund der Berücksichtigung zusätzlicher Kostenstellen im Verteilschlüssel (u. a. Feuerwehr, Schulliegenschaften und Schulverwaltung)
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige				**-38'000**	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge	15'000	30'000	-15'000	Ersatzbeschaffung Audioanlage im Widum im VJ
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	130'000	100'000	30'000	Budgetanpassung aufgrund gestiegener Energiepreise sowie höherer Wasser-/Abwassergebühren
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000	12'000	43'000	Mehrkosten für die Planung der Aussenbeleuchtung (25') sowie für die Glasfaserverbindung Widum/Schule (10') gegenüber dem VJ
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	130'000	165'000	-35'000	weniger Unterhaltsprojekte geplant
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	120'000	183'000	-63'000	Mehrzweckgebäude Widum vollständig abgeschrieben (-67')
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	54'200	68'200	-14'000	geringere interne Verrechnungen aufgrund zusätzlicher Kostenstellen im Verteilschlüssel (u. a. Feuerwehr, Schulliegenschaften und Schulverwaltung)

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Mehraufwand **70'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
1400 Allgemeines Rechtswesen				**23'500**	
3612.03	Entschädigungen an Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	210'100	180'900	29'200	höherer Kostenanteil KESB (gemäss Angaben BGT Zweckverband Soziales-bp (Pfäffikon)
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	35'100	46'900	-11'800	geringere interne Verrechnungen aufgrund zusätzlicher Kostenstellen im Verteilschlüssel (u. a. Feuerwehr, Schulliegenschaften und Schulverwaltung)
1500 Feuerwehr				**48'000**	
3112.00	Anschaffung Mannschaftsausrüstung	47'000	17'500	29'500	Ersatzbeschaffung neue Brandschutzausrüstungen
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	29'800	-	29'800	Anteil Feuerwehr an den allg. Betriebs- und Verwaltungskosten aufgrund der erstmaligen Berücksichtigung im Verteilschlüssel
4631.00	Staatsbeiträge	15'000	2'000	13'000	subventioniertes Material Anschaffungen Brandschutzausrüstungen
1610 Militärische Verteidigung				**0**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'500	25'000	-19'500	Abschreibungsaufwand Investition "Trefferanzeige Sius" unter Mobilien budgetiert
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'500	-	19'500	Abschreibungsaufwand Investition "Trefferanzeige Sius"
1620 Zivilschutz				**-2'000**	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone	20'000	10'000	10'000	Weiterleitung der Schutzraumpflicht-Ersatzbeiträge an das Amt für Militär u. Zivilschutz KT ZH
4701.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	20'000	10'000	10'000	Ersatzbeiträge privater Haushalte aufgrund Befreiung von der Schutzraumpflicht

2 Bildung

Mehraufwand **120’000**

Im Gegensatz zum Budget- bzw. Rechnungsjahr der Gemeinde Weisslingen beginnt das Schuljahr am 1. August 20xx und endet am 31. Juli 20xx.

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
2120 Primarstufe				**-123’000**	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	65’000	80’000	-15’000	eine Schulassistenz weniger
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	69’000	50’000	19’000	ausserordentliche Ersatzbeschaffung von 77 iPads (Support für alte Geräte nicht mehr gewährleistet)
3171.01	Klassenlager	24’000	14’000	10’000	ein Klassenlager mehr geplant als im VJ
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	1’649’000	1’744’400	-95’400	weniger Stellenprozente, individuelle Stufenanstiege, Teuerung
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-	46’000	-46’000	keine Schüler "Schwendikinder" (Rikon) in der Schule Zell (SJ 2026/27)
2130 Sekundarstufe				**57’000**	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	1’259’900	1’242’000	17’900	individuelle Stufenanstiege, Teuerung
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	86’500	50’400	36’100	Beitrag KT ZH Anteil für Gymnasium (Annahme 5 Schüler à 17'300 / VJ 3 Schüler)
3635.00	Beiträge an private Institutionen	42’900	57’200	-14’300	Kosten für 10. Schuljahr (Annahme 3 Schüler / VJ 4)
2170 Schulliegenschaften				**140’000**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	396’500	424’600	-28’100	Wegfall der externen Kindergärten, dadurch Optimierung und Reduktion der Personalkosten, Anpassung Kostenzuteilung
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45’000	7’500	37’500	Aufbau Glasfaserinfrastruktur auf dem Schulcampus
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	-	15’000	-15’000	keine Arbeiten eingeplant
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	305’000	265’000	40’000	mehr Unterhaltskosten eingeplant inkl. Baumschnitt
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20’000	10’000	10’000	höherer Unterhaltsbedarf aufgrund vermehrter Reparaturen an älteren Geräten und Maschinen
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	102’200	-	102’200	Anteil Schulliegenschaften an den allg. Betriebs- und Verwaltungskosten aufgrund der erstmaligen Berücksichtigung im Verteilschlüssel
2191 Schulverwaltung				**40’000**	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	45’000	-	45’000	Anteil Schulverwaltung an den allg. Betriebs- und Verwaltungskosten aufgrund der erstmaligen Berücksichtigung im Verteilschlüssel
2192 Volksschule, Sonstiges				**-8’000**	
3637.05	Schulbus	71’000	82’000	-11’000	Bedarf an Schulbusfahrten rückläufig
2200 Sonderschulen				**10’000**	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50’000	60’000	-10’000	geringere Beiträge aufgrund Personalrotationen
3137.05	Schulbus	17’000	28’000	-11’000	mehr Sonderschüler, die den ÖV benutzen können
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	421’700	435’500	-13’800	Annahme: 7 Schüler à 58'500, Spitalschulkosten und Ferienhortkosten von rund CHF 12'200
3635.00	Beiträge an private Institutionen	355’000	316’000	39’000	Kosten für externe Sonderschüler (Zunahme infolge Schüler mit Einzelbeschulung sowie systemische Einzelbegleitung)

3 Kultur, Sport und Freizeit

Mehraufwand **50’000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
3410 Sport und Freizeit				**46’000**	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	57’500	25’000	32’500	Kosten für die Erneuerung der Schliessanlage des Schützenhauses

4 Gesundheit

Mehraufwand **165’000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				**60’000**	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	250’000	250’000	-	prog. Kosten im Bereich der Langzeitpflege gemäss aktueller Hochrechnung
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	600’000	540’000	60’000	
4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				**100’000**	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	750’000	650’000	100’000	Zunahme der Kosten für Pflegebedürftige im ambulanten Bereich (Spitex) gemäss aktueller Hochrechnung; die Kostenentwicklung ist schwer prognostizierbar

5 Soziale Sicherheit

Mehraufwand **10’000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
5220 Ergänzungsleistungen IV				**45’000**	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	760’000	600’000	160’000	gemäss Budgetvorschlag der Stadt Effretikon (ILEF)
4631.00	Staatsbeiträge	558’500	445’000	113’500	höherer Staatsbeitrag infolge höheren Kosten

5320 Ergänzungsleistungen AHV				**33'000**	
3'637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	700'000	600'000	100'000	gemäss Budgetvorschlag der Stadt Effretikon (ILEF)
4631.00	Staatsbeiträge	515'000	445'000	70'000	
5440 Jugendschutz				**3'000**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000	20'000	-15'000	geringerer Bedarf an Frühförderungsmassnahmen
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	405'000	390'000	15'000	gem. Orientierungsschreiben Gemeindeamt KT ZH (116.00 pro Einwohner)
5450 Leistungen an Familien (Erwachsenenschutz)				**20'000**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	175'500	155'500	20'000	Zunahme Kostenanteil (gemäss Angaben BGT Zweckverband Soziales-bp Pfäffikon)
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				**-115'000**	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	400'000	480'000	-80'000	Die wirtschaftliche Hilfe basiert auf einem gesetzlichen Auftrag. Die Budgetierung der Kosten sind schwer einschätzbar und die effektiven Aufwendungen variieren schlussendlich je nach Fallzahlen in den einzelnen Bereichen. Höhere Nettoaufwendungen bei ausländischen Staatsangehörigen mit vollem Kostenersatz führen zu entsprechend höheren Staatsbeiträgen.
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	220'000	210'000	10'000	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	75'000	50'000	25'000	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	75'000	50'000	25'000	
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	50'000	5'000	45'000	
5730 Asylwesen				**30'000**	
3130.11	Integrationsmassnahmen IAZH	120'000	180'000	-60'000	Senkung Asylquote: weniger Kurse für Integrationsmassnahmen (Ausbildung u. Arbeit)
3637.00	Beiträge an Asylbewohner	540'000	650'000	-110'000	Trotz Senkung der Asylquote höhere Kosten pro Person aufgrund gestiegener Pauschalen für den Lebensunterhalt sowie höherer Miet- und Nebenkosten
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'600	46'900	-10'300	geringere interne Verrechnungen aufgrund zusätzlicher Kostenstellen im Verteilschlüssel (u. a. Feuerwehr, Schulliegenschaften und Schulverwaltung)
4631.00	Beiträge des Kantons	470'000	700'000	-230'000	tieferer Staatsbeitrag aufgrund weniger Asylfürsorgeempfänger
5790 Fürsorge, Übriges				**-16'000**	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	46'900	36'600	10'300	geringere interne Verrechnungen aufgrund zusätzlicher Kostenstellen im Verteilschlüssel (u. a. Feuerwehr, Schulliegenschaften und Schulverwaltung)

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Mehraufwand **170’000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
6150 Gemeindestrassen				**179’000**	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	670’000	490’200	179’800	Höhere Abschreibungskosten infolge der Realisierung verschiedener Strassensanierungsprojekte
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	43’500	58’600	-15’100	geringere interne Verrechnungen aufgrund zusätzlicher Kostenstellen im Verteilschlüssel (u. a. Feuerwehr, Schulliegenschaften und Schulverwaltung)
4631.00	Beiträge des Kantons	380’000	390’000	-10’000	Prognostizierter Staatsbeitrag an den Unterhalt Gemeindestrassen gem. Volkswirtschaftsdirektion KT ZH

7 Umweltschutz und Raumordnung

Minderaufwand **20’000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
7101 Wasserwerk				**15’000**	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	256’000	238’800	17’200	höher prognostizierter Überschuss im Gebührenhaushalt Wasser
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	35’100	46’900	-11’800	geringere interne Verrechnungen aufgrund zusätzlicher Kostenstellen im Verteilschlüssel (u. a. Feuerwehr, Schulliegenschaften und Schulverwaltung)
7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)				**20’000**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80’000	90’000	-10’000	keine Kosten für Containerreinigungen (VJ)
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35’100	-	35’100	Abschreibungsaufwand Investition "Wertstoffsammelstelle"
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	97’000	81’300	15’700	höheres prognostiziertes Defizit im Gebührenhaushalt Abfall gegenüber dem Vorjahr
7710 Friedhof und Bestattung				**-11’000**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37’000	20’000	17’000	Bestattungsdienstleistungen werden neu unter DL Dritter verbucht (VJ Kto. 3143.00)
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25’000	40’000	-15’000	(siehe Kommentar oben)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50’000	60’000	-10’000	geringerer Bedarf für die Anlagenpflege erwartet

8 Volkswirtschaft

Mehrertrag/-aufwand **0**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
8600 Banken und Versicherungen				**10'000**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	370'000	360'000	10'000	Prognostizierte Dividendenzahlung der ZKB 2026
8731 Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie				**-15'000**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66'000	50'000	16'000	höherer Bedarf an Schnitzelholz (mehr angeschlossene Liegenschaften)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000	70'000	10'000	höherer Bedarf an Transportleistungen und Holzhackarbeiten
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	320'000	300'000	20'000	prognostizierte Einnahmen aus Wärmeverkauf

9 Finanzen und Steuern

Mehrertrag **495'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				**-155'000**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000	15'000	5'000	
4000.00	Einkommensteuern natürlicher Personen Rechnungsjahr	9'800'000	10'200'000	-400'000	**Basis: Steuerabschluss August 2026 (prognostizierte Steuereinnahmen 2026)**
4000.10	Einkommensteuern natürlicher Personen früherer Jahre	600'000	600'000	-	**(Steuerfuss 116%)**
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuer natürliche Personen	20'000	10'000	10'000	Das Gemeindeamt des Kantons Zürich empfiehlt aufgrund der unterschiedlichen Strukturen und Entwicklungen der Steuererträge individuelle Einschätzungen vorzunehmen.
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	120'000	100'000	20'000	
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-600'000	-600'000	-	
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-10'000	-10'000	-	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	2'000'000	1'750'000	250'000	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	250'000	160'000	90'000	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuer natürliche Personen	10'000	5'000	5'000	Steuerausscheidungen sind nicht verlässlich bzw. schwierig zu budgetieren. Die definitiven Veranlagungen sind abhängig vom Abrechnungszeitpunkt des Kantonalen Steueramtes Zürich.
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	10'000	10'000	-	
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-140'000	-130'000	-10'000	Die Erträge aus Quellensteuern sind schwierig zu ermitteln (Kanton im Rückstand mit Abrechnungen).
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	180'000	140'000	40'000	

4008.00	Personalsteuern	65’000	65’000	-	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	300’000	450’000	-150’000	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	100’000	100’000	-	
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	5’000	5’000	-	
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-50’000	-50’000	-	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	90’000	90’000	-	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	10’000	10’000	-	
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristischer Personen	-	-	-	
4011.40	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristischer Personen	-10’000	-5’000	-5’000	
9300 Finanz- und Lastenausgleich				**1’199’000**	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	5’012’000	3’813’000	1’199’000	Prognostizierter Ressourcenausgleich 2027. Gerechnet wird mit einer Kantonalen Steuerkraft von CHF 4‘650 (Jahr 2026: CHF 4‘350)
9610 Zinsen				**25’000**	
3401.00	Verzinsung kurzfristige und langfristige Finanzverbindlichkeiten	220’000	200’000	20’000	Höhere Verschuldung und folglich steigende Zinskosten infolge hoher Investitionen
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	30’000	16’000	14’000	Anpassung gemäss Abschluss 2025
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	307’400	269’600	37’800	interner Zinssatz höher (1.35%) gegenüber Vorjahr (1.2%)
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens				**-67’000**	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	50’000	10’000	40’000	Mehrbedarf aufgrund diverser Sanierungsprojekte
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	210’500	187’100	23’400	interner Zinssatz höher (1.35%) gegenüber Vorjahr (1.2%)
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV	280’000	290’000	-10’000	weniger Mietzinserträge aufgrund des Verkaufs ehemaliger Kindergärten
4432.00	Vermietung PP	20’000	-	20’000	Einnahmen aus der Vermietung von PP werden neu separat ausgewiesen
9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				**-620’000**	
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV	-	620’000	-620’000	Verkauf Landparzelle im VJ
9999 Abschluss				**-115’000**	
9000.00	Ertragsüberschuss ER	1’035’000	1’150’000	-115’000	Prognostizierter Gewinn Erfolgsrechnung 2027

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	460’000.00	0.00	120’000.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	165’000.00	50’000.00	0.00	0.00	155’056.45	0.00
2	Bildung	875’000.00	0.00	720’000.00	0.00	3’062’353.85	16’069.86
3	Kultur, Sport und Freizeit	140’000.00	0.00	95’000.00	0.00	1’172’741.21	6’336.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	785’000.00	0.00	3’570’000.00	0.00	668’984.35	20’000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1’765’000.00	250’000.00	1’510’000.00	250’000.00	987’317.81	670’947.34
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	400’000.00	90’000.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**4’190’000.00**	**300’000.00**	**6’415’000.00**	**340’000.00**	**6’046’453.67**	**713’353.20**
	Einnahmenüberschuss	**0.00**		**0.00**		**0.00**	
	Nettoinvestitionen		**3’890’000.00**		**6’075’000.00**		**5’333’100.47**
	Total	**4’190’000.00**	**4’190’000.00**	**6’415’000.00**	**6’415’000.00**	**6’046’453.67**	**6’046’453.67**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	100’000.00	0.00	637’000.00	2’450’000.00	4’200’000.00	4’200’000.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**100’000.00**	**0.00**	**637’000.00**	**2’450’000.00**	**4’200’000.00**	**4’200’000.00**
	Einnahmenüberschuss			**1’813’000.00**		**0.00**	
	Nettoinvestitionen		**100’000.00**		**0.00**		**0.00**
	Total	**100’000.00**	**100’000.00**	**2’450’000.00**	**2’450’000.00**	**4’200’000.00**	**4’200’000.00**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionen Verwaltungsvermögen u. Finanzvermögen

0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen		Status	Beschluss
Verwaltungsliegenschaften (KST 0290)	**460’000**	**0**	**Hochbauten**		
	400’000		Technik Widum Beleuchtung	in Planung	ausstehend, gebunden
	60’000		Technik Widum Audio	in Planung	ausstehend, gebunden

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen		Status	Beschluss
Feuerwehr (KST 1500)	**165’000**	**50’000**	**Mobilien**		
	165’000		Ersatz Verkehrsgruppenfahrzeug	in Planung	ausstehend, gebunden
		50’000	Beitrag GVZ	in Planung	ausstehend, gebunden

2 Bildung

	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen		Status	Beschluss
Schulliegenschaften (KST 2170)	**875’000**	**0**	**Hochbauten**		
	100’000		Neuer Unterstand und Platzsanierung Sekundarschule	in Planung	ausstehend
	450’000		Ersatz elektrische Beleuchtungsinstallationen	in Planung	ausstehend, gebunden
	275’000		Hallenbad: Projektkosten Sanierung Hallenbad	in Planung	ausstehend
	50’000		Altes Sekundarschulhaus: Projektkosten	in Planung	ausstehend

3 Kultur, Sport und Freizeit

	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen		Status	Beschluss
Sport	**140’000**	**0**	**Hochbauten**		
(KST 3410)	80’000		Sanierung Parkplatz Mettlen	in Planung	ausstehend
	60’000		Ersatz Küche und Bodenbelag Clubhaus TC	in Planung	ausstehend

6 Verkehr

	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen		Status	Beschluss
Gemeindestrassen	**785’000**	**0**	**Strassen / Verkehrswege**		
(KST 6150)	150’000		Strassensanierung Neschwilerstrasse	in Planung	ausstehend, gebunden
	75’000		Trottoirsanierung Neschwil-Lendikon	in Planung	ausstehend, gebunden
	385’000		Trottoirsanierung Leisibüel	in Planung	ausstehend, gebunden
	100’000		Ersatz Salzsilo	in Planung	ausstehend, gebunden
	75’000		Strassensanierung allgemeines Strassennetz	in Planung	ausstehend, gebunden

7 Umwelt und Raumordnung

	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen		Status	Beschluss
Wasserwerk	**480’000**	**150’000**	**Tiefbauten**		
(KST 7101)	120’000		Sanierung Wasserleitung Burggasse	in Planung	ausstehend, gebunden
	160’000		Sanierung Wasserleitung Leisibüel	in Planung	ausstehend, gebunden
	200’000		Sanierung Reservoir Chalcheren	in Planung	ausstehend, gebunden
		150’000	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	Planungswert	

Abwasserbeseitigung	**195’000**	**100’000**	**Tiefbauten**		
(KST 7201)	75’000		Leitungssanierung allg. Kanalnetz	in Planung	ausstehend, gebunden
	120’000		Sanierung Strassenentwässerung Schwändiweg	in Planung	ausstehend, gebunden
		100’000	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	Planungswert	
Abfallwirtschaft	**1’040’000**	**0**	**Tiefbauten**		
(KST 7301)	1’040’000		Sanierung Wertstoffsammelstelle	in Planung	Urne
Gewässerverbauungen	**50’000**	**0**	**Wasserbau**		
(KST 7410)	50’000		Schutzbautenmanangement	in Planung	ausstehend, gebunden

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2027			**Status**	**Beschluss**
	Ausgaben	**Einnahmen**			
Liegenschaften des	**100’000**	**0**			
Finanzvermögens	100’000		Sanierung Wohnungseingangstüren Sonnenblock	in Planung	ausstehend, gebunden
(KST 9630)					

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**128’300.00**		**185’000.00**		**175’201.02**	
02	**Allgemeine Dienste**	**128’300.00**		**185’000.00**		**175’201.02**	
290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**128’300.00**		**185’000.00**		**175’201.02**	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2’000.00		2’000.00		1’980.21	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	120’000.00		183’000.00		173’220.81	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6’300.00					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**58’000.00**		**58’400.00**		**59’152.69**	
15	**Feuerwehr**	**33’000.00**		**33’400.00**		**33’444.00**	
1500	**Feuerwehr**	**33’000.00**		**33’400.00**		**33’444.00**	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33’000.00		33’400.00		33’444.00	
16	**Verteidigung**	**25’000.00**		**25’000.00**		**25’708.69**	
1610	**Militärische Verteidigung**	**25’000.00**		**25’000.00**		**25’708.69**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5’500.00		25’000.00		6’326.63	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19’500.00				19’382.06	
2	**BILDUNG**	**401’600.00**		**401’200.00**		**158’394.53**	
21	**Obligatorische Schule**	**401’600.00**		**401’200.00**		**158’394.53**	
2170	**Schulliegenschaften**	**401’600.00**		**401’200.00**		**158’394.53**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	399’400.00		399’000.00		156’207.33	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2’200.00		2’200.00		2’187.20	

3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**51’900.00**	**40’700.00**	**2’755.01**
34	**Sport und Freizeit**	**51’900.00**	**40’700.00**	**2’755.01**
3410	**Sport**	**51’900.00**	**40’700.00**	**2’755.01**
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	7’400.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44’500.00	40’700.00	2’755.01
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**675’200.00**	**495’400.00**	**521’979.47**
61	**Strassenverkehr**	**675’200.00**	**495’400.00**	**521’979.47**
6150	**Gemeindestrassen**	**675’200.00**	**495’400.00**	**521’979.47**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen, Verkehrswege	670’000.00	490’200.00	516’740.52
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5’200.00	5’200.00	5’238.95
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**292’400.00**	**247’900.00**	**209’030.34**
71	**Wasserversorgung**	**136’800.00**	**132’800.00**	**106’096.52**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**136’800.00**	**132’800.00**	**106’096.52**
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	136’800.00	132’800.00	106’096.52
72	**Abwasserbeseitigung**	**103’100.00**	**102’700.00**	**90’552.29**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**103’100.00**	**102’700.00**	**90’552.29**
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	30’300.00	31’800.00	17’072.54
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9’400.00	7’500.00	7’978.84
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	35’900.00	35’900.00	38’007.71
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	27’500.00	27’500.00	27’493.20
73	**Abfallwirtschaft**	**35’100.00**		
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**35’100.00**		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35’100.00		
74	**Verbauungen**	**16’400.00**	**11’400.00**	**11’405.09**
7410	**Gewässerverbauungen**	**16’400.00**	**11’400.00**	**11’405.09**
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	16’400.00	11’400.00	11’405.09

77	**Übriger Umweltschutz**	**1’000.00**	**1’000.00**	**976.44**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**1’000.00**	**1’000.00**	**976.44**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’000.00	1’000.00	976.44
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**27’600.00**	**21’400.00**	**21’373.02**
87	**Brennstoffe und Energie**	**27’600.00**	**21’400.00**	**21’373.02**
8731	**Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)**	**27’600.00**	**21’400.00**	**21’373.02**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27’600.00	21’400.00	21’373.02
		1’635’000.00	**1’450’000.00**	**1’147’886.08**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	3’450	3’470	3’461	3’492	3’458	3’425		
Steuerfuss	116%	116%	116%	116%	116%	106%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3’165	3’185	3’087	3’336	3'608	3'115		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**59.0%**	36.6%	175.4%	230.8%	80.6%	75.3%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0.7%**	0.7%	0.3%	0.7%	0.7%	0.1%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			-137.0%	-95.1%	-65.6%	-86.0%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			-4’945.00	-3’750.00	-2’833.00	-3’087.00	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung