Gemeinde Birmensdorf

Politische Gemeinde
8903 Birmensdorf

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	21. August 2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	31. August 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	7. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	24. November 2026
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	1
2	Anträge und Beschlüsse	2 - 4
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	5
4	**Finanzierung**	6 - 7
5	**Haushaltsgleichgewicht**	8 - 9
6	**Erfolgsrechnung**	10
7	**Investitionsrechnungen**	11 - 12
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	13 - 21
9	Erfolgsrechnung	22 - 73
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	74 - 75
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	76 - 83
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	84 - 85
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	86 - 88
14	Finanzkennzahlen	89

Kontakt

Politische Gemeinde Birmensdorf

Stallikonerstrasse 9

8903 Birmensdorf

Finanzvorsteher:	Louis Mouwen
Bereichsleiter Finanzen:	Thomas Graf
Rechnungsführerin:	Ramona Kleinert
Telefon:	044 739 12 33
E-Mail:	finanzen@birmensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands zum Budget 2027

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von 58.8 Mio. Franken und einem Ertrag von 58.9 Mio. Franken mit einem Ertragsüberschuss von 59'600 Franken nahezu ausgeglichen ab. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 91 Prozent.

Im Ergebnis ist eine Einlage von 1.5 Mio. Franken in die finanzpolitische Reserve enthalten. Beim Übergang von Rechnungsmodell HRM1 auf HRM2 verzichtete die Gemeinde Birmensdorf auf die Aufwertung des Verwaltungsvermögens. Dadurch fielen die Abschreibungen tiefer aus, als dies bei einer Aufwertung der Fall gewesen wäre. Mit der Einlage wird ein Teil dieser Entlastung der Erfolgsrechnung für künftige finanzielle Herausforderungen gesichert.

Auch im Budget 2027 wurde das Hauptaugenmerk auf die beeinflussbaren Kostenbereiche, insbesondere den Personal- und Sachaufwand, gelegt.

Der Stellenplan 2027 sieht mehrere personelle Verstärkungen vor. Zusätzliche Stellen sollen in den Bereichen Projektleitung Tiefbau, Jugendarbeit, Betriebsunterhalt der Schulliegenschaften sowie Sozialpädagogik innerhalb der Schulleitung geschaffen werden. Zudem ist ein Ausbau der Ressourcen in der Schulverwaltung und der Tagesbetreuung geplant. Die entstehenden Mehraufwendungen in der Tagesbetreuung werden weitgehend durch höhere Einnahmen aus Elternbeiträgen kompensiert. Für die Primarstufe sind zusätzliche Ressourcen für Klassenassistenzen, Deutsch als Zweitsprache (DaZ) sowie die Logopädie erforderlich.

Die Nettokosten in den Bereichen Gesundheit und Soziale Sicherheit liegen über dem Vorjahresbudget. Gründe dafür sind insbesondere die weiterhin steigenden Aufwendungen für die Pflegefinanzierung, die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe sowie das Asylwesen. Im Bereich Verkehr führen die Investitionstätigkeit zu höheren Abschreibungen sowie der verstärkte Ersatz von Leuchtmitteln bei den Strassenbeleuchtungen zu zusätzlichen Kosten.

Die aktuelle Entwicklung der Gemeindesteuern zeigt einen einfachen Steuerertrag von 21.0 Mio. Franken und liegt damit über dem Vorjahresbudget. Die Steuererträge bleiben jedoch von verschiedenen Einflussfaktoren abhängig, insbesondere von der wirtschaftlichen Entwicklung sowie den gesellschaftlichen und umweltpolitischen Rahmenbedingungen. Aufgrund des anhaltenden Bevölkerungswachstums wird für das Jahr 2027 ein leicht höherer einfacher Gemeindesteuerertrag von 21.7 Mio. Franken erwartet. Auch bei den Grundstückgewinnsteuern wird aufgrund der weiterhin hohen Immobilienpreise von steigenden Erträgen ausgegangen.

Der Ressourcenzuschuss des Kantons Zürich fällt aufgrund der im Vergleich mit anderen Zürcher Gemeinden tieferen Steuerkraft sowie des anhaltenden Bevölkerungswachstums in Birmensdorf höher aus. Für das Jahr 2027 wird ein Zuschuss von 9.2 Mio. Franken budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget entspricht dies einer Zunahme von 0.7 Mio. Franken.

Die Selbstfinanzierung verbessert sich gegenüber dem Vorjahresbudget deutlich von 1.9 Mio. Franken auf 4.2 Mio. Franken. Aufgrund der Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 9.9 Mio. Franken resultiert jedoch ein Finanzierungsfehlbetrag von 5.7 Mio. Franken. Der Selbstfinanzierungsgrad steigt von 25 Prozent auf 42 Prozent.

Insgesamt präsentiert sich das Budget 2027 als finanziell tragfähig. Die geplanten Investitionen können zu einem wesentlichen Teil aus eigenen Mitteln finanziert werden, erfordern jedoch weiterhin eine zusätzliche Fremdfinanzierung. Die stabile Entwicklung der Steuererträge, der positive Rechnungsabschluss sowie die Einlage in die finanzpolitische Reserve schaffen eine solide Grundlage für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde.

Birmensdorf, 21. August 2026

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	58'844'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	39'156'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**19'687'400**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	10'311'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	456'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**9'855'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**21'700'000**
Steuerfuss			**91%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	19'687'400
	Steuerertrag bei 91%	Fr.	19'747'000
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**59'600**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 91 % (Vorjahr 91 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8903 Birmensdorf, 31. August 2026
Gemeindevorstand Birmensdorf

1. Vize-Gemeindepräsident
Andreas Bösch

Gemeindeschreiberin
Céline Haller

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Birmensdorf in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 31.08.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	58'844'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	39'156'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**19'687'400**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	10'311'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	456'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**9'855'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**21'700'000**
Steuerfuss			**91%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	19'687'400
	Steuerertrag bei 91%	Fr.	19'747'000
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**59'600**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 91 % (Vorjahr 91 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8903 Birmensdorf, 16. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Birmensdorf

Präsident
MLaw David Studerus

Vizepräsident / Stellvertretender Aktuar
Peter Hagenbucher

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Birmensdorf am 24.11.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	58’844’100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	39’156’700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**19’687’400**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	10’311’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	456’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**9’855’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**21’700’000**
Steuerfuss			**91%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	19’687’400
	Steuerertrag bei 91%	Fr.	19’747’000
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**59’600**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Birmensdorf für das Jahr 2027 wird auf 91 % (Vorjahr 91 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8903 Birmensdorf, 24. November 2026
Namens der Gemeindeversammlung

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin
Ernst Brand	Céline Haller

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		58’844’100	53’557’900
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		39’156’700	35’222’900
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-19’687’400**	**-18’335’000**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**21’700’000**	**19’500’000**
Steuerfuss	**91%**	**91%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	16’903’300	15’314’000
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2’192’100	1’881’000
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	533’000	443’600
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	118’600	106’400
Steuerertrag Rechnungsjahr	**19’747’000**	**17’745’000**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**19’747’000**	**17’745’000**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**59’600**	**-590’000**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	59’600	59’600	-
-	Aufwandüberschuss	0	0	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	11’200
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	269’500
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2’876’000	2’451’300	424’700
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	22’400	11’200	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	286’500	17’000	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	1’500’000	1’500’000	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**4’171’500**	**4’005’100**	**166’400**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	9’855’000	7’395’000	2’460’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-5’683’500**	**-3’389’900**	**-2’293’600**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**42%**	**54%**	**7%**

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)	11’200	0	0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	188’500	81’000
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	365’600	59’100	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**376’800**	**-129’400**	**-81’000**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1’390’000	1’070’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1’013’200**	**-1’199’400**	**-81’000**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**27%**	**-12%**	**k.A.**

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	**59’600**

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	36’097’066.69
./. Fremdkapital per 31.12.2025	32’210’307.25
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**3’886’759.44**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**3’886’759.44**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	2’451’300
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	592’410
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**3’043’710**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	1’500’000.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Budget 2026	Fipla 2027	ø
PG	53%	51%	51%	55%	58%	58%	64%	62%	53%	*47%*	55%
PS	43%	57%	52%	43%							49%

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Budget 2026	Fipla 2027	ø
PG	0%	0%	0%	-1%	0%	1%	0%	0%	3%	4%	1%
PS	3%	3%	3%	2%							3%

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Budget 2026	2027	ø
PG	10%	7%	10%	5%	21%	16%	6%	12%	14%	16%	12%
PS	9%	7%	26%	39%							20%

PG = Politische Gemeinde (ab 1. Januar 2022 Einheitsgemeinde)
PS = Primarschulgemeinde (bis 31. Dezember 2021 eigenständige Gemeinde)

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		15’324’600	14’183’500	12’944’059.23
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		9’361’400	9’009’100	8’332’053.18
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2’841’600	2’552’900	2’076’115.04
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		22’400	86’500	393’044.19
36	Transferaufwand		28’341’900	26’235’500	26’074’044.84
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	59’200.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*55’891’900*	*52’067’500*	*49’878’516.48*
40	Fiskalertrag		29’291’700	26’068’100	29’845’532.21
41	Regalien und Konzessionen		8’500	11’000	9’779.83
42	Entgelte		7’034’300	6’689’800	6’839’215.53
43	Übrige Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		286’500	170’800	38’199.89
46	Transferertrag		20’548’700	18’325’200	13’847’741.35
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	59’200.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*57’169’700*	*51’264’900*	*50’639’668.81*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***1’277’800***	***-802’600***	***761’152.33***
34	Finanzaufwand		316’400	373’400	247’339.09
44	Finanzertrag		598’200	586’000	636’340.21
	Ergebnis aus Finanzierung		***281’800***	***212’600***	***389’001.12***
	Operatives Ergebnis		**1’559’600**	**-590’000**	**1’150’153.45**
38	Ausserordentlicher Aufwand		1’500’000	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-1’500’000**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**59’600**	**-590’000**	**1’150’153.45**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		1’135’800	1’117’000	705’393.85
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		1’135’800	1’117’000	705’393.85
	Total Aufwand		58’844’100	53’557’900	50’831’249.42
	Total Ertrag		58’903’700	52’967’900	51’981’402.87

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	9’669’300	7’573’000	6’677’377.35
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	491’700	335’000	76’941.75
54	Darlehen	0	0	40’000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	150’000	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**10’311’000**	**7’908’000**	**6’794’319.10**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	200’000	200’000	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	256’000	256’000	256’000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**456’000**	**456’000**	**256’000.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	10’311’000	7’908’000	6’794’319.10
	Total Investitionseinnahmen	456’000	456’000	256’000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-9’855’000**	**-7’452’000**	**-6’538’319.10**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	3’000.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**3’000.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	3’000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	483’000.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
				0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**486’000.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0	0	3’000.00
	Total Einnahmen	0	0	486’000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**483’000.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 225 vom 22. Juni 2026 1.00%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

Kontokorrent Zinsen

Der gleiche Zinssatz wird auch bei den Kontokorrent-Guthaben und den Kontokorrent-Schulden der Sekundarschulgemeinde auf den Werten der mittleren Schuld angewendet.

0 Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand im Vergleich zum Budget 2026 von insgesamt Fr. 620'000

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
0110 Legislative				
3130.00	35’200	23’000	12’200	Druck- und Verpackungskosten Kantons- und Regierungsratswahlen
0120 Exekutive				
3130.00	11’700	23’200	-11’500	Kommunale Erneuerungswahlen im Jahr 2026
3132.00	43’000	60’600	-17’600	Weniger Rechtsberatungen im Zusammenhang mit Einheitsgemeinde
0210 Finanz- und Steuerverwaltung				
3611.00	72’400	53’000	19’400	Höhere Kosten Kanton durch höhere Steuererträge Quellensteuern
4611.00	-280’000	-265’000	-15’000	Höhere Entschädigungen von Kanton durch höhere Steuererträge ordentliche Steuern
4612.00	-250’000	-240’000	-10’000	Höhere Entschädigungen von Gemeinden durch höhere Steuererträge ordentliche Steuern
0220 Allgemeine Dienste, übrige				
3010.00	2’381’900	1’900’900	481’000	Verschiebung Lohnkosten von Funktion 1400 und Anpassung Stellenplan Bau
3050.00	159’400	124’400	35’000	Verschiebung Lohnkosten von Funktion 1400 und Anpassung Stellenplan Bau
3052.00	266’900	223’200	43’700	Verschiebung Lohnkosten von Funktion 1400 und Anpassung Stellenplan Bau
3130.00	257’700	226’400	31’300	Überarbeitung und Aktualisierung Vorlagenmanagement Geschäftsverwaltung M365
3132.00	121’000	145’900	-24’900	Keine externen Beratungen mehr für Liegenschaftenstrategie
3132.01	216’000	301’000	-85’000	Tiefere Kosten durch Wechsel Gemeindeingenieur
3134.00	17’600	7’600	10’000	Abschluss Cyberversicherung, da keine Deckung mehr bei Rechenzentrum
3320.90	12’500	0	12’500	Abschreibungen Digitalisierung Gebäudeaufnahmen
4612.00	-10’000	0	-10’000	Entschädigung für Sekretariat Zweckverband Feuerwehr Birmensdorf-Aesch

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige				
3140.00	15’000	0	15’000	Kosten Leitungen Beachhalle für späteren Bau Garderoben Sportplatz
3144.00	29’100	17’100	12’000	Ersatz Beleuchtung Zürcherstrasse 26 (Lettenhüsli)
3612.00	325’900	336’000	-10’100	Tieferer Kostenbeitrag an Zweckverband Gemeindezentrum Brüelmatt
4470.00	-16’500	-4’700	-11’800	Vermietung Parkplätze an Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch
0291 Gemeindehaus				
3300.40	112’500	12’500	100’000	Abschreibungen Bau Erweiterungsbau Gemeindehaus
3300.60	18’800	0	18’800	Abschreibungen Mobiliar/Einrichtung Erweiterungsbau Gemeindehaus
0293 Dorfmuseum/Oppligerscheune				
3144.00	9’100	36’100	-27’000	Weniger Gebäudeunterhalt (Fassadensanierung im Jahr 2026)

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand im Vergleich zum Budget 2026 von insgesamt Fr. 56'200

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
1110 Polizei				
3118.00	13’000	0	13’000	Anschaffung Software OM Police für Busseninkasso
3130.00	103’100	64’000	39’100	Dienstleistungen für Erarbeitung Parkierungskonzept
1400 Allgemeines Rechtswesen (allgemein)				
3010.00	212’200	353’000	-140’800	Anpassung Stellenplan aufgrund Aufteilung Aufgaben Bereich Bevölkerung in Präsidiales und Sicherheit
3052.00	15’800	27’000	-11’200	Anpassung Stellenplan aufgrund Aufteilung Aufgaben Bereich Bevölkerung in Präsidiales und Sicherheit
3130.00	18’400	8’400	10’000	Zwingende Anpassungsarbeiten Software Einwohnerdienste im Hinblick auf Update 2028
3130.01	36’200	18’000	18’200	Mehr Nachführungen Amtliche Vermessung und Entwicklung Vermessungswerk
3612.00	400’100	351’100	49’000	Höhere Kosten Regionales Zivilstandsamt und Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Dietikon
3690.00	71’000	89’400	-18’400	Tiefere Kosten Gemeindeammann- und Betreibungsamt
1409 Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt				
4210.00	-450’000	-400’000	-50’000	Höhere Gebühreneinnahmen aufgrund Hochrechnung
4612.00	-53’000	-73’700	20’700	Tiefere Kosten Anschlussgemeinden
4690.00	-71’000	-89’400	18’400	Tiefere Kosten Gemeinde Birmensdorf
1500 Feuerwehr				
3612.00	442’400	381’300	61’100	Zweckverband Feuerwehr, Dienstleistungen für Geschäftsverwaltung externe Fourierstelle
1620 Zivilschutz				
3612.00	127’800	90’000	37’800	Höhere Kosten Regionale Zivilschutz-Organisation

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand im Vergleich zum Budget 2026 von insgesamt Fr. 278'000

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
2110 Primarstufe 1-2 (Kindergarten)				
3010.00	217’200	259’500	-42’300	Anpassung Stellenplan Anfangs- und Klassenassistenzen (Schülerzahlen)
3020.00	202’400	258’100	-55’700	Anpassung Stellenplan Lehrpersonen mit kommunaler Anstellung (Schülerzahlen)
3052.00	27’100	40’200	-13’100	Anpassung Stellenplan Anfangs-/Klassenassistenzen und Lehrpersonen mit kommunaler Anstellung
3130.00	23’700	7’200	16’500	Transportkosten für externe private Sonderschule (vom Kanton nicht anerkannt)
3611.00	1’387’000	1’313’700	73’300	Gemäss Stellenplan Lehrpersonen mit kantonaler Anstellung
3635.00	88’000	0	88’000	Schulungskosten für externe private Sonderschule (vom Kanton nicht anerkannt)
4631.00	-54’000	0	-54’000	Staatsbeitrag für integrierte Sonderschulung (ISR)
2120 Primarstufe 3-8				
3010.00	439’900	366’900	73’000	Anpassung Stellenplan Anfangs- und Klassenassistenzen (Schülerzahlen)
3020.00	1’016’900	927’500	89’400	Anpassung Stellenplan Lehrpersonen mit kommunaler Anstellung (Schülerzahlen)
3052.00	143’600	128’300	15’300	Anpassung Stellenplan Anfangs-/Klassenassistenzen und Lehrpersonen mit kommunaler Anstellung
3090.00	79’500	65’600	13’900	Sicherstellung Fachwissen durch Beratung und Unterstützung (B+U) im ISR Setting
3104.00	279’800	232’100	47’700	Im Jahr 2026 für Schulmaterial technisches und textiles Gestalten anstatt Fr. 47'000 nur Fr. 4'700 budgetiert
3113.00	40’000	67’300	-27’300	Anschaffungen iPads und MacBooks über Investitionsrechnung
3130.00	46’600	70’100	-23’500	Tiefere Transportkosten externe private Sonderschulen (vom Kanton nicht anerkannt)
3158.00	35’800	24’600	11’200	Wartungskosten Anykey von Konto 3130.00
3171.03	21’300	36’000	-14’700	1 Klassenlager weniger als im Budget 2026
3300.60	46’800	24’900	21’900	Abschreibungen iPads und MacBooks
3611.00	4’304’100	4’250’200	53’900	Gemäss Stellenplan Lehrpersonen mit kantonaler Anstellung
3614.00	0	18’900	-18’900	Wegfall Kosten Schule für Gehör und Sprache
4631.00	-109’000	-24’000	-85’000	Höherer Staatsbeitrag für integrierte Sonderschulung (ISR) aufgrund Mehrbedarf
2170 Schulliegenschaften				
3010.00	923’400	806’000	117’400	Anpassung Stellenplan für Unterhalt Schulliegenschaften
3101.00	88’500	66’500	22’000	Sand, Kies und Schnitzel für Spielplätze
3111.00	37’000	84’200	-47’200	Anschaffung Kehrsaugmaschine und Elektrofahrzeug im Jahr 2026
3140.00	33’000	0	33’000	Sanierung und Anpassung Wiese Letten/Linde und Schulgärten
3144.00	330’400	361’700	-31’300	Sanierung und Anpassung Wiese Letten/Linde und Schulgärten auf Konto 3140.00
3300.40	1’219’600	1’237’800	-18’200	Planmässige Abschreibungen aufgrund der Investitionsprojekte
2180 Tagesbetreuung				
3010.00	1’328’300	1’196’800	131’500	Anpassung aufgrund aktuellem Stellenplan

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
3050.00	86’600	73’000	13’600	Anpassung aufgrund aktuellem Stellenplan
4240.00	-1’722’200	-1’471’000	-251’200	Anpassung Elternbeiträge gemäss Kinderzahlen August 2026
2190 Schulleitung				
3010.00	62’000	29’000	33’000	Anstellung für Intensive sozialpädagogische Begleitung (ISB) ab August 2027
2191 Schulverwaltung				
3010.00	366’200	275’800	90’400	Anpassung Stellenplan und befristete Anstellungen für Projekte
3130.00	21’500	55’300	-33’800	Weniger externe Dienstleistungen (Digitalisierung etc.)
3132.00	0	10’000	-10’000	Überarbeitung Organisationsstatut und Klausur Legislaturziele im Jahr 2026
3158.00	14’200	1’900	12’300	Wartungsgebühren Software Zeiterfassungstool und digitale Bildschirme
2192 Volksschule Sonstiges				
3171.05	59’000	43’800	15’200	Projektwoche alle 2 Jahre
2193 Schulpsychologischer Dienst				
3020.00	359’000	335’300	23’700	Anpassung aufgrund aktuellem Stellenplan
4612.00	-285’100	-220’000	-65’100	Höhere Kostenbeiträge Anschlussgemeinden
2200 Sonderschulen				
3130.00	50’000	60’000	-10’000	Transportkosten Sonderschüler, Hochrechnung

3 Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand im Vergleich zum Budget 2026 von insgesamt Fr. 4'700

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
3410 Sport				
3010.00	15’000	28’200	-13’200	Reinigung Garderoben Sport (Turnhalle Kaserne) neu auf 3130.00 (Dienstleistungen Dritter)
3101.00	38’000	8’000	30’000	Sand und Düngermittel von Konto 3140.00
3119.00	0	11’100	-11’100	Sonnensegel für Skateranlage im Jahr 2026
3130.00	28’700	3’500	25’200	Reinigung Garderoben Sport (Turnhalle Kaserne) durch Waffenplatz
3131.00	10’000	0	10’000	Projektstudie Skateranlage
3140.00	23’000	53’000	-30’000	Sand und Düngermittel auf Konto 3101.00
3411 Schwimmbad				
3010.00	250’100	214’300	35’800	Personalwechsel und Umstellung auf Monatslohn bei saisonalen Anstellungen
3052.00	32’800	18’300	14’500	Personalwechsel und Umstellung auf Monatslohn bei saisonalen Anstellungen
3120.00	116’800	146’800	-30’000	Weniger Frischwasserverbrauch
3140.00	12’000	24’000	-12’000	Weniger Unterhalt Grünflächen und Wege
4240.00	-200’000	-178’000	-22’000	Höhere Besucherzahlen
4472.00	-10’000	-28’000	18’000	Weniger Benützungen Parkplatz durch Fahrende (Wintersaison)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4 Gesundheit

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand im Vergleich zum Budget 2026 von insgesamt Fr. 300'000

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime				
3632.40	1’840’900	1’776’400	64’500	Hochrechnung
3635.40	623’400	455’300	168’100	Hochrechnung
4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
3635.50	1’342’100	1’247’000	95’100	Hochrechnung
4330 Schulgesundheitsdienst				
3136.00	42’000	70’000	-28’000	Anpassung Ausgaben Schularzt und Schulzahnarzt auf aktuelle Gegebenheiten

5 Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand im Vergleich zum Budget 2026 von insgesamt Fr. 331'600

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
5120 Prämienverbilligungen				
3635.10	930’000	600’000	330’000	Hochrechnung
4631.00	-663’300	-439’100	-224’200	Hochrechnung
4637.10	-264’700	-153’200	-111’500	Hochrechnung
5220 Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	1’163’000	1’050’300	112’700	Hochrechnung
3637.22	59’000	74’300	-15’300	Hochrechnung
4631.00	-836’400	-774’500	-61’900	Hochrechnung
4637.20	-29’400	-18’200	-11’200	Hochrechnung
5320 Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	1’561’100	1’545’500	15’600	Hochrechnung
3637.23	115’500	128’400	-12’900	Hochrechnung
4631.00	-1’124’600	-1’090’500	-34’100	Hochrechnung
4637.20	-50’000	-80’000	30’000	Hochrechnung
4637.21	-20’000	-36’000	16’000	Hochrechnung
5330 Leistungen an Pensionierte				
3064.00	0	11’000	-11’000	Keine Überbrückungsrenten mehr

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso				
3637.00	96’800	148’200	-51’400	Hochrechnung
5440 Jugendschutz				
3010.00	81’000	6’300	74’700	Neue Anstellung Jugendarbeit 80% anstelle externe Lösung
3102.00	9’000	19’000	-10’000	Broschüre/Flyer Angebote frühe Kindheit im Jahr 2026
3130.00	5’000	61’000	-56’000	Neue interne Lösung für Jugendarbeit (3010.00)
3631.00	1’234’400	1’151’700	82’700	Höhere Beiträge an Kanton für Kinder-/Jugendheimgesetz und Amt für Jugend-/Berufsberatung
5450 Leistungen an Familien				
3010.00	45’900	12’000	33’900	Mehr Entschädigungen für Beistandschaften (alle 2 Jahre)
3612.00	206’700	262’000	-55’300	Tiefere Kosten Berufsbeistandschaft rechtes Limmattal
4260.00	-22’000	-7’000	-15’000	Rückzahlung von Entschädigungen für Beistandschaften (alle 2 Jahre)
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	1’969’200	1’555’700	413’500	Hochrechnung
3637.34	710’700	643’300	67’400	Hochrechnung
3637.35	798’900	535’100	263’800	Hochrechnung
4631.35	-20’000	-500	-19’500	Hochrechnung
4637.30	-880’800	-521’800	-359’000	Hochrechnung
4637.34	-240’000	-349’000	109’000	Hochrechnung
4637.35	-798’900	-534’600	-264’300	Hochrechnung
5730 Asylwesen				
3130.00	56’500	20’500	36’000	Hochrechnung
3144.00	17’400	37’400	-20’000	Hochrechnung
3614.00	532’000	473’600	58’400	Hochrechnung
3634.00	647’300	583’600	63’700	Hochrechnung
4631.00	-265’300	-205’500	-59’800	Hochrechnung
5790 Fürsorge, übriges				
3052.00	74’900	90’100	-15’200	Personalwechsel Bereich Gesellschaft
3612.00	243’800	221’500	22’300	Höhere Kosten Sozialdienst Limmattal

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand im Vergleich zum Budget 2026 von insgesamt Fr. 226'800

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
6150 Gemeindestrassen				
3101.00	85’400	99’800	-14’400	Weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
3130.00	100’400	72’900	27’500	Kanalaufnahmen und Werterhaltungskonzept
3131.00	45’000	0	45’000	Planung Kleinprojekte und Aufbau Beschilderungs- und Markierungskonzept
3141.00	287’500	222’500	65’000	Ersatz Leuchtmittel Kandelaber und Nachholbedarf Unterhalt aufgrund Verschiebungen aus dem Jahr 2026
3300.10	550’800	439’800	111’000	Planmässige Abschreibungen aufgrund der Investitionsprojekte
4260.00	-20’000	-3’000	-17’000	Mehr Rückerstattungen Dritter für Schäden an Gemeindestrassen
6210 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur				
3300.10	0	25’000	-25’000	Keine zu aktivierenden Investitionen im Jahr 2026 und 2027
3660.40	18’200	3’200	15’000	Abschreibungen für Investitionsbeitrag an SBB für Ersatz Beleuchtung Bahnhof
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr				
3131.00	4’000	20’000	-16’000	Weniger Planungsausgaben als im Jahr 2026
3141.00	23’000	3’000	20’000	Bushaltestelle Ristet (behindertenkonform und ev. Verschiebung)
3634.00	805’000	780’400	24’600	Höherer Beitrag an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)

7 Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand im Vergleich zum Budget 2026 von insgesamt Fr. 80'000

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
7100 Wasserversorgung				
3143.00	30’000	10’000	20’000	Baulicher Unterhalt an öffentlichen Brunnen-Anlagen
7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)				
3111.00	55’000	69’000	-14’000	Weniger Anschaffungen von Geräten (Anhänger, Schieberdrehgerät im Jahr 2026)
3130.00	58’600	28’400	30’200	Dienstleistungen Werterhaltungskonzept und Schieberkontrolle
3132.00	63’900	48’900	15’000	Höhere Kosten für Wasseranalysen
3143.00	220’400	246’400	-26’000	Weniger Unterhalt durch Investitionstätigkeit
3161.00	33’000	15’200	17’800	Umstellung und Erweiterung Leckfrüherkennung zur schnellen Intervention von Wasserleitungsbrüchen
3300.30	317’400	305’800	11’600	Planmässige Abschreibungen aufgrund der Investitionsprojekte
3300.60	32’600	14’800	17’800	Planmässige Abschreibungen Erneuerung Steuerung
3510.00	11’200	75’300	-64’100	Einlage in Spezialfinanzierung
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)				
3130.00	145’000	75’000	70’000	Kanalaufnahmen, Werterhaltungskonzept, spülen und aufnehmen privater Kanalisationen
3130.01	45’000	20’000	25’000	Nachholbedarf Leitungskataster Abwasser
3131.00	80’000	15’000	65’000	Planung und Begleitung Zustandsaufnahmen privater Kanalisationen, Überprüfung GEP
3143.00	100’000	80’000	20’000	Laufender Unterhalt inkl. Schachtsanierungen, Sanierung Rückhaltebecken/Hochwasserentlastung
3614.00	988’200	1’077’000	-88’800	Tieferer Beitrag an Zweckverband Kläranlage Birmensdorf
4510.00	-188’500	-82’000	-106’500	Entnahme aus Spezialfinanzierung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
7410 Gewässerverbauungen				
3131.00	15’000	30’000	-15’000	Fortführung Gewässerunterhaltskonzept
7719 Regionale Friedhoforganisation				
3111.00	23’300	2’000	21’300	Anschaffung Sargversenkwagen
3119.00	13’700	1’000	12’700	Anschaffung Grabspriessung und Abdeckhaube
3143.00	2’000	30’500	-28’500	Weniger Unterhalt (Stützmauer + Umgebung im Jahr 2026)
7900 Raumordnung				
3131.00	80’000	15’000	65’000	Massnahmenplan Naturgefahren und Zentrumsplanung
3320.90	36’000	25’000	11’000	Planmässige Abschreibung Bau- und Zonenordnung
3635.00	0	11’000	-11’000	Kein Beitrag an Limmatstadt für spezifische Leistungen

8 Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoertrag im Vergleich zum Budget 2026 von insgesamt Fr. 58'600

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
8120 Strukturverbesserungen				
3141.00	70’000	60’000	10’000	Mehr Unterhalt Flurstrassen
3143.00	15’000	25’000	-10’000	Weniger Unterhalt Meliorationsleitungen (Drainagen)
8200 Forstwirtschaft, Hauptbetrieb				
3130.00	10’000	38’000	-28’000	Weniger Ausholzungen Gemeindewald
8600 Banken und Versicherungen				
4604.00	-812’700	-787’000	-25’700	Höhere Gewinnausschüttung Zürcher Kantonalbank

9 Finanzen und Steuern (ohne Abschlussbuchung)

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoertrag im Vergleich zum Budget 2026 von insgesamt Fr. 2'488'300

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
3181.00	140’000	20’000	120’000	Hochrechnung Forderungsverluste aus Gemeindesteuern
4000.00	-16’903’300	-15’314’000	-1’589’300	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4000.10	-1’749’900	-1’719’900	-30’000	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4000.40	-312’200	-248’600	-63’600	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000)
4000.50	390’200	295’200	95’000	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4001.00	-2’192’100	-1’881’000	-311’100	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4001.10	-280’200	-105’700	-174’500	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4001.40	-78’000	-108’800	30’800	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4001.50	124’900	108’800	16’100	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4002.00	-1’092’500	-1’165’400	72’900	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4010.00	-533’000	-443’600	-89’400	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4010.10	-41’500	-52’800	11’300	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4010.40	-312’200	-170’900	-141’300	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4010.50	23’400	54’400	-31’000	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
4011.00	-118’600	-106’400	-12’200	Hochrechnung aufgrund aktueller Veranlagungen
9101 Sondersteuern				
4022.00	-6’000’000	-5’000’000	-1’000’000	Anpassung Grundstückgewinnsteuern aufgrund geleisteter Depotzahlungen
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
3632.10	2’138’600	1’953’200	185’400	Ressourcenausgleich, Anteil Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch
4621.50	-11’406’000	-10’417’000	-989’000	Ressourcenausgleich, tiefere Steuerkraft im Vergleich zum Kantonsmittel
9610 Zinsen				
3401.00	207’600	280’400	-72’800	Weniger Fremdkapitalaufnahmen aufgrund höherer Grundstückgewinnsteuererträge
3499.10	58’500	42’700	15’800	Hochrechnung aufgrund laufender Veranlagungen und Vorjahre Steuern
4401.10	-74’100	-59’100	-15’000	Hochrechnung aufgrund laufender Veranlagungen und Vorjahre Steuern
4940.00	-264’600	-253’300	-11’300	Höhere Erträge aus interner Verzinsung
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				
3894.00	1’500’000	0	1’500’000	Einlage in finanzpolitische Reserve
9951 Zweckgebundene Zuwendungen				
3119.00	10’000	0	10’000	Anschaffungen Bänkli für Bänkliweg aus Jugend- und Altersfonds
4502.00	-17’000	-6’000	-11’000	Entnahme aus Jugend- und Altersfonds für Bänkliweg

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6’880’200	1’450’100	6’211’900	1’401’800	5’633’955.63	1’084’899.95
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2’420’700	810’700	2’361’100	807’300	2’325’125.35	846’642.62
2	Bildung	17’151’500	2’418’500	16’421’500	1’966’500	15’548’199.00	2’025’937.94
3	Kultur, Sport und Freizeit	1’554’800	288’200	1’541’800	279’900	1’451’917.29	268’930.26
4	Gesundheit	3’954’300		3’654’300		3’933’614.55	
5	Soziale Sicherheit	13’368’800	6’397’000	12’038’900	5’398’700	12’416’229.29	5’846’542.76
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3’751’200	591’100	3’506’400	573’100	3’070’671.69	607’437.16
7	Umweltschutz und Raumordnung	4’946’700	4’410’000	4’749’100	4’292’400	4’233’920.01	3’981’613.46
8	Volkswirtschaft	485’900	1’189’100	504’500	1’149’100	437’500.60	1’183’259.60
9	Finanzen und Steuern	4’330’000	41’349’000	2’568’400	37’099’100	1’780’116.01	36’136’139.12
	Total Aufwand / Ertrag	**58’844’100**	**58’903’700**	**53’557’900**	**52’967’900**	**50’831’249.42**	**51’981’402.87**
	Aufwandüberschuss				**590’000**		
	Ertragsüberschuss	**59’600**				**1’150’153.45**	
	Total	**58’903’700**	**58’903’700**	**53’557’900**	**53’557’900**	**51’981’402.87**	**51’981’402.87**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	**Erfolgsrechnung**	**58’903’700**	**58’903’700**	**53’557’900**	**53’557’900**	**51’981’402.87**	**51’981’402.87**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**6’880’200**	**1’450’100**	**6’211’900**	**1’401’800**	**5’633’955.63**	**1’084’899.95**
	Nettoergebnis		**5’430’100**		**4’810’100**		**4’549’055.68**
01	**Legislative und Exekutive**	**491’800**	**14’500**	**496’500**	**14’500**	**454’510.85**	**15’001.50**
	Nettoergebnis		**477’300**		**482’000**		**439’509.35**
0110	**Legislative**	**122’700**	**10’000**	**99’200**	**10’000**	**93’948.75**	**10’492.10**
	Nettoergebnis		**112’700**		**89’200**		**83’456.65**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	36’300		28’000		23’159.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’400		1’400		569.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		400		194.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		90.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		93.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	2’000		4’200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19’800		19’800		34’015.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35’200		23’000		18’207.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	17’000		17’000		15’436.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10’000		5’000		2’180.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10’000		10’000		10’492.10
0120	**Exekutive**	**369’100**	**4’500**	**397’300**	**4’500**	**360’562.10**	**4’509.40**
	Nettoergebnis		**364’600**		**392’800**		**356’052.70**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	248’000		248’000		249’859.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13’300		13’100		12’356.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31’600		27’000		26’629.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6’000		6’000		5’340.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’100		2’100		2’056.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’400		1’400		1’432.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	2’100		3’500		1’170.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’000		5’500		2’490.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11’700		23’200		17’733.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	43’000		60’600		32’785.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					2’956.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’600		6’600		5’750.10	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4’500		4’500		4’509.40
02	**Allgemeine Dienste**	**6’388’400**	**1’435’600**	**5’715’400**	**1’387’300**	**5’179’444.78**	**1’069’898.45**
	Nettoergebnis		**4’952’800**		**4’328’100**		**4’109’546.33**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1’463’800**	**600’400**	**1’442’600**	**575’400**	**1’452’168.82**	**636’171.55**
	Nettoergebnis		**863’400**		**867’200**		**815’997.27**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	876’000		871’000		859’433.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-500		-500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58’800		57’600		54’462.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	101’500		99’400		96’575.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14’700		14’700		11’714.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9’100		9’000		8’755.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’000		4’800		4’643.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8’000		8’000		2’910.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’800		2’800		1’489.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000		1’000		651.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		191.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					24’906.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40’200		40’200		53’692.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	31’000		31’300		16’834.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	42’000		40’000		75’461.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	112’800		119’000		113’400.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7’000		7’800		6’202.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’500		2’500		1’174.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					6’022.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	72’400		53’000		76’833.47	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	37’000		37’000		36’813.35	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	42’000		42’000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2’600		2’600		1’440.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19’000		19’000		25’392.40
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		280’000		265’000		291’806.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		250’000		240’000		268’733.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		48’800		48’800		48’800.00
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**4’058’000**	**731’800**	**3’533’100**	**721’300**	**3’042’607.31**	**314’106.15**
	Nettoergebnis		**3’326’200**		**2’811’800**		**2’728’501.16**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’381’900		1’900’900		1’663’860.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4’000		-500		-28’781.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	159’400		124’400		103’665.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	266’900		223’200		184’489.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	39’700		32’000		22’813.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24’600		19’100		16’609.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13’600		10’900		9’446.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	52’200		46’000		15’483.55	
3091.00	Personalwerbung	6’100		6’100		3’382.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12’500		8’300		9’030.30	
3100.00	Büromaterial	8’500		7’500		8’926.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’300		1’300		485.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	42’500		46’000		44’155.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’500		5’500		3’687.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		1’000			
3113.00	Anschaffung Hardware	3’500		5’200		22’207.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	71’400		66’500		19’902.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		371.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	257’700		226’400		299’443.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	121’000		145’900		104’687.26	
3132.01	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen (Bau)	216’000		301’000		323’763.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	251’300		260’300		133’563.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17’600		7’600		7’983.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600		600		61.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			3’000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	32’800		26’700		17’759.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	19’200		14’200		13’227.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4’900		4’200		2’993.30	
3192.00	Abgeltung von Rechten	500		500		437.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12’500					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	28’700		28’700		28’962.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9’600		9’600		9’988.90	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		180’000		180’000		248’190.35
4250.00	Verkäufe						710.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000		500		505.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10’000				
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		17’000		17’000		17’000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		327’500		327’500		45’900.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		196’300		196’300		1’800.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**447’300**	**31’200**	**421’300**	**17’500**	**409’957.30**	**44’310.00**
	Nettoergebnis		**416’100**		**403’800**		**365’647.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’500		3’500		3’294.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		206.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300		300		25.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		45.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		33.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		23.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’500		2’000		185.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000		4’000		349.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	700		1’000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17’100		10’100		2’776.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2’500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’300		1’300		1’502.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15’000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29’100		17’100		3’214.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’700		1’000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15’800		13’000		19’170.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1’100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		1.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12’200		12’700		1’224.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7’500		7’500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	325’900		336’000		377’907.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8’000		7’500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		60.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16’500		4’700		16’530.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4’000		3’000		3’960.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5’100		5’100		5’100.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						18’660.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5’400		4’500		
0291	**Gemeindehaus**	**315’500**	**200**	**186’500**	**1’100**	**168’912.40**	**5’400.00**
	Nettoergebnis		**315’300**		**185’400**		**163’512.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77’700		70’600		60’438.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2’865.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’200		4’700		3’977.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’500		7’200		5’770.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’300		1’200		878.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		800		634.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		500		330.10	
3091.00	Personalwerbung	200		100		183.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		45.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19’000		11’000		10’552.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’600		15’500		16’159.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11’000		4’000		7’663.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	800					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1’000		1’000		1’341.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28’700		28’700		25’856.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		7’500		1’462.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					683.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’700		1’700		1’791.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1’000		4’461.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14’900		12’900		26’463.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		2’000		511.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’200		2’200		2’332.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		237.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	112’500		12’500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18’800					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	600		600			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				900		5’400.00
0292	**Werkhof Breitestrasse 2**	**75’200**	**72’000**	**76’300**	**72’000**	**90’568.05**	**69’910.75**
	Nettoergebnis		**3’200**		**4’300**		**20’657.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13’600		13’600		12’571.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		178.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		89.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000		1’000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					8’131.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		2’000		2’686.95	
3113.00	Anschaffung Hardware			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40’700		40’700		40’049.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		1’500		1’441.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’600		1’600		1’573.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11’200		12’000		22’707.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		2’000		1’018.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200					
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		120.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12’000		12’000		9’860.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		52’500		52’500		52’450.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						100.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		7’500		7’500		7’500.00
0293	**Dorfmuseum/Oppligerscheune**	**28’600**		**55’600**		**15’230.90**	
	Nettoergebnis		**28’600**		**55’600**		**15’230.90**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000		1’000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		323.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9’200		9’200		10’083.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’300		1’300		1’316.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’000		2’000		1’303.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9’100		36’100		2’203.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’500		5’500			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**2’420’700**	**810’700**	**2’361’100**	**807’300**	**2’325’125.35**	**846’642.62**
	Nettoergebnis		**1’610’000**		**1’553’800**		**1’478’482.73**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**265’300**	**34’500**	**203’200**	**34’500**	**197’153.70**	**31’886.06**
	Nettoergebnis		**230’800**		**168’700**		**165’267.64**
1110	**Polizei**	**265’300**	**34’500**	**203’200**	**34’500**	**197’153.70**	**31’886.06**
	Nettoergebnis		**230’800**		**168’700**		**165’267.64**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’000		2’000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	13’000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103’100		64’000		64’647.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’800					
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		259.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	144’000		136’800		132’246.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4’000		4’000		996.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		
4270.00	Bussen		20’000		20’000		20’890.06
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10’000		10’000		10’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	**Rechtsprechung**	**42’300**	**8’500**	**44’800**	**8’500**	**40’700.70**	**4’760.00**
	Nettoergebnis		**33’800**		**36’300**		**35’940.70**
1200	**Rechtsprechung**	**42’300**	**8’500**	**44’800**	**8’500**	**40’700.70**	**4’760.00**
	Nettoergebnis		**33’800**		**36’300**		**35’940.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27’000		27’000		25’485.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’700		1’700		1’422.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’200		3’800		3’732.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		361.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		232.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		120.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’500		2’000		790.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300			
3100.00	Büromaterial	200		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		161.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		900		1’078.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500		500		2’402.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900		900		4’668.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1’100		1’100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000		244.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4’200		4’200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8’000		8’000		4’260.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		500.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**1’483’500**	**756’700**	**1’583’500**	**754’300**	**1’461’288.60**	**739’796.56**
	Nettoergebnis		**726’800**		**829’200**		**721’492.04**
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**909’500**	**182’700**	**1’020’400**	**191’200**	**929’328.67**	**207’836.63**
	Nettoergebnis		**726’800**		**829’200**		**721’492.04**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	212’200		353’000		274’834.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’200		23’300		17’776.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15’800		27’000		21’217.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’600		6’000		3’928.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’200		3’700		2’837.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’200		2’100		1’531.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’000		3’800		930.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500		475.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		1’200		469.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		1’500		1’059.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					657.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					10’040.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18’400		8’400		70’220.80	
3130.01	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	36’200		18’000		18’170.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18’000		18’000		33’232.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18’700		18’700		16’798.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3’900		3’900		3’975.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		700		384.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					986.54	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	64’400		64’400		63’907.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	400’100		351’100		366’225.15	
3690.00	Übriger Transferaufwand	71’000		89’400		19’667.43	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	25’200		25’200			
4120.00	Konzessionen		8’500		11’000		9’779.83
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		150’000		150’000		165’649.10
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3’000		4’000		6’364.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		43.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’200		1’200		1’200.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5’000		10’000		10’000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14’800		14’800		14’800.00
1409	**Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt**	**574’000**	**574’000**	**563’100**	**563’100**	**531’959.93**	**531’959.93**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345’200		336’400		325’949.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4’112.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23’100		22’200		20’749.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33’100		32’900		26’358.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’700		5’700		4’517.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’500		3’500		3’311.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’100		2’100		1’970.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3’000		3’000		1’940.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’000		665.60	
3100.00	Büromaterial	1’500		1’500		290.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		69.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’500		2’500		1’291.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’400		1’400		636.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’500		1’500		1’634.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		1’000		195.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	1’000		1’000		286.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’000		1’000		1’401.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60’400		60’400		64’208.33	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					1’621.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					23’495.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		45.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’000		2’000		410.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		1’000		227.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16’100		16’100		10’864.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35’400		34’400		35’343.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’800		2’800		1’808.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’800		1’800		1’780.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1’000		1’000		1’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’200		2’200		2’200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	23’600		23’600		1’800.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		450’000		400’000		497’573.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		53’000		73’700		14’719.20
4690.00	Übriger Transferertrag		71’000		89’400		19’667.43

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	**Feuerwehr**	**442’400**		**381’300**		**394’757.85**	
	Nettoergebnis		**442’400**		**381’300**		**394’757.85**
1500	**Feuerwehr**	**442’400**		**381’300**		**394’757.85**	
	Nettoergebnis		**442’400**		**381’300**		**394’757.85**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	442’400		381’300		394’757.85	
16	**Verteidigung**	**187’200**	**11’000**	**148’300**	**10’000**	**231’224.50**	**70’200.00**
	Nettoergebnis		**176’200**		**138’300**		**161’024.50**
1610	**Militärische Verteidigung**	**51’100**	**10’000**	**41’500**	**10’000**	**37’709.10**	**10’000.00**
	Nettoergebnis		**41’100**		**31’500**		**27’709.10**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’500		5’500		4’720.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		21.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		22.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’500		2’500		10’244.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		169.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4’500		4’500		5’792.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		900		800.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’000		1’000		1’083.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5’000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25’000		25’000		13’436.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		160.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4’300					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’300		1’000		1’258.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10’000		10’000		10’000.00
1620	**Zivilschutz**	**135’900**	**1’000**	**106’600**		**193’515.40**	**60’200.00**
	Nettoergebnis		**134’900**		**106’600**		**133’315.40**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’500					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		214.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		900			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					6’813.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’600		1’600		1’703.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’000		10’000		645.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2’000		2’000		2’269.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1’000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	127’800		90’000		122’640.20	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100		100		28.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					59’200.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’000				1’000.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						59’200.00
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**200**		**200**			
	Nettoergebnis		**200**		**200**		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200			
2	**BILDUNG**	**17’151’500**	**2’418’500**	**16’421’500**	**1’966’500**	**15’548’199.00**	**2’025’937.94**
	Nettoergebnis		**14’733’000**		**14’455’000**		**13’522’261.06**
21	**Obligatorische Schule**	**16’758’800**	**2’298’200**	**16’021’200**	**1’843’500**	**15’140’173.40**	**1’946’291.74**
	Nettoergebnis		**14’460’600**		**14’177’700**		**13’193’881.66**
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**2’088’000**	**58’000**	**2’027’600**	**2’000**	**1’935’461.60**	**6’000.10**
	Nettoergebnis		**2’030’000**		**2’025’600**		**1’929’461.50**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217’200		259’500		2’925.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	202’400		258’100		420’732.40	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-132.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	1’700		3’000		2’286.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26’600		33’700		23’591.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27’100		40’200		29’978.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6’800		6’700		4’134.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’200		5’300		3’911.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	38’300		43’000		40’926.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10’000		7’000		5’294.60	
3091.00	Personalwerbung	900		900			
3099.00	Übriger Personalaufwand	8’100		500		83.30	
3104.00	Lehrmittel	25’300		27’700		28’654.40	
3105.00	Lebensmittel	1’800		2’000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		2’000		5’764.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	600		600		335.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	12’000		10’000		15’290.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23’700		7’200		1’938.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000		890.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4’800		4’800		2’615.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’387’000		1’313’700		1’346’240.85	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	88’000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’000		2’000		6’000.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		54’000				
2120	**Primarstufe 3-8**	**6’916’000**	**150’100**	**6’656’600**	**68’200**	**6’661’317.48**	**82’440.15**
	Nettoergebnis		**6’765’900**		**6’588’400**		**6’578’877.33**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	439’900		366’900			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1’016’900		927’500		1’298’017.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-10’000		-2’000		-16’183.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	7’700		7’000		7’548.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94’200		85’400		77’353.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	143’600		128’300		140’871.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20’200		14’000		10’988.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14’700		13’300		12’351.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	127’400		119’200		128’619.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	79’500		65’600		22’270.60	
3091.00	Personalwerbung	1’400		1’200		1’320.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7’600		7’000		6’062.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	279’800		232’100		233’272.69	
3105.00	Lebensmittel	2’500		2’400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12’200		11’700		5’001.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200		200			
3113.00	Anschaffung Hardware	40’000		67’300		70’173.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5’700		3’100		2’703.64	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	12’300		12’100		10’198.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46’600		70’100		57’967.95	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7’500		3’500		4’820.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10’500		14’000		15’293.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3’000		3’000		2’455.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	35’800		24’600		25’296.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			400		64.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	100		100		50.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13’700		15’600		12’634.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’800		2’600		2’176.80	
3171.01	Schulreisen	28’000		29’800		16’871.60	
3171.02	Exkursionen	15’000		15’000		11’432.60	
3171.03	Klassenlager	21’300		36’000		32’058.35	
3171.04	Skilager	28’800		26’800		25’343.20	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	4’500		4’500		3’954.95	
3190.00	Schadenersatzleistungen	500		500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46’800		24’900		26’300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4’304’100		4’250’200		4’306’231.35	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen			18’900		11’115.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	51’200		53’800		96’681.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41’100		44’200		58’440.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		109’000		24’000		24’000.00
2140	**Musikschulen**	**312’000**		**314’000**		**291’447.00**	
	Nettoergebnis		**312’000**		**314’000**		**291’447.00**
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1’000		1’000		1’200.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	311’000		313’000		290’247.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	**Schulliegenschaften**	**3’342’700**	**81’800**	**3’235’600**	**81’300**	**2’740’783.45**	**59’920.59**
	Nettoergebnis		**3’260’900**		**3’154’300**		**2’680’862.86**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	923’400		806’000		696’318.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5’801.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61’000		53’200		43’117.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90’300		85’500		66’632.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18’600		13’700		11’170.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9’500		8’300		6’885.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20’500		21’400		17’903.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20’100		18’100		4’324.00	
3091.00	Personalwerbung	800		800		345.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5’500		6’500		304.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88’500		66’500		61’672.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37’000		84’200		23’389.30	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5’000		4’000		1’914.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	4’800		2’000		1’290.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	600		600		782.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6’000		9’500		29’206.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	271’200		269’700		233’440.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’900		7’600		9’429.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					23’732.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8’000				16’863.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	24’300		23’300		22’675.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’500		1’400		642.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	33’000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	330’400		361’700		308’447.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700		700			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19’500		20’500		11’546.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					1’350.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3’900		6’000		16’596.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’000		1’100		1’400.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen					1’945.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’219’600		1’237’800		1’087’339.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	102’000		102’000		45’919.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	29’500		23’500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’200		1’200		150.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13’600		13’600		3’520.59
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20’800		20’800		18’000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						2’850.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8’000		7’500		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		38’200		38’200		35’400.00
2180	**Tagesbetreuung**	**1’856’100**	**1’722’200**	**1’693’700**	**1’471’000**	**1’642’239.60**	**1’506’912.65**
	Nettoergebnis		**133’900**		**222’700**		**135’326.95**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’328’300		1’196’800		1’200’730.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-17’348.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86’600		73’000		75’637.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117’300		108’100		102’332.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26’700		18’800		19’215.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13’500		11’400		12’083.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	29’500		29’300		31’128.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12’500		12’500		10’990.00	
3091.00	Personalwerbung	5’000		5’000		4’872.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’400		4’300		2’728.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7’800		7’800		5’890.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		600.50	
3105.00	Lebensmittel	150’000		150’000		120’430.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		1’000		820.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’000		800		1’083.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	2’000		2’000		37.25	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4’500		9’500		6’853.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’000		2’800		1’805.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’200		4’100		2’933.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’000		1’000		7’544.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’500				3’181.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5’100		5’300		4’875.00	
3171.02	Exkursionen	13’000		16’000		10’844.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		328.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	32’700		32’700		32’640.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’722’200		1’471’000		1’495’938.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9’358.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1’616.00
2190	**Schulleitung**	**562’300**		**520’700**		**465’210.45**	**400.00**
	Nettoergebnis		**562’300**		**520’700**		**464’810.45**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	81’600		81’600		75’783.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62’000		29’000		225.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9’300		7’100		4’881.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’400		14’000		10’078.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’500		2’400		1’643.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’500		1’100		780.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10’100		10’800		8’557.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9’000		8’000		12’453.40	
3091.00	Personalwerbung	500		500		1’870.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15’000		16’400		18’209.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3’700		4’500		606.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	800		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’200		4’300		3’799.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	23’500		23’500		11’272.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4’200		4’200		2’866.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	316’200		311’400		312’184.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen			600			
4250.00	Verkäufe						400.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	**Schulverwaltung**	**535’200**	**1’000**	**473’500**	**1’000**	**382’123.60**	**2’733.80**
	Nettoergebnis		**534’200**		**472’500**		**379’389.80**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	366’200		275’800		248’043.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12’529.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24’200		18’200		15’885.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22’000		29’300		25’786.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7’400		4’700		4’077.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’800		2’900		2’535.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8’200		7’300		6’668.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9’500		10’000		12’747.20	
3091.00	Personalwerbung	500		2’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’000		2’800		1’222.90	
3100.00	Büromaterial	2’500		2’500		2’997.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’000		1’000		3’229.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		1’146.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		2’000		194.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	1’600		1’500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	24’200		25’400		21’769.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21’500		55’300		25’216.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			10’000		6’372.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’300		1’800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14’200		1’900		50.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900		900		885.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		700		524.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	17’800		16’500		15’300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000		1’000		2’733.80
2192	**Volksschule Sonstiges**	**583’500**		**565’100**		**534’730.44**	
	Nettoergebnis		**583’500**		**565’100**		**534’730.44**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189’900		184’000		216’905.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-37’737.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’600		12’200		10’312.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20’100		16’800		20’102.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’900		3’200		2’700.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’000		1’900		1’645.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’300		4’900		4’248.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10’300		17’100		14’600.00	
3091.00	Personalwerbung	200		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	27’400		27’400		26’611.75	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		333.65	
3104.00	Lehrmittel	1’300		1’300		1’443.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		1’000		678.74	
3113.00	Anschaffung Hardware			300		1’997.10	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			900		1’008.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	184’500		178’000		179’282.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’500		1’500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’000				944.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5’900		10’500		5’421.00	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	59’000		43’800		37’972.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	37’600		37’600		26’799.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20’000		21’000		19’458.00	
2193	**Schulpsychologischer Dienst**	**558’000**	**285’100**	**528’800**	**220’000**	**483’117.08**	**287’884.45**
	Nettoergebnis		**272’900**		**308’800**		**195’232.63**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40’000		39’000		3’618.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	359’000		335’300		343’682.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26’400		24’700		21’668.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52’800		49’700		47’110.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8’100		6’400		5’618.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’100		3’800		3’459.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8’900		9’900		8’967.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10’700		10’000		6’798.88	
3091.00	Personalwerbung	600		600			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’000		565.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	3’200		2’500		2’820.35	
3104.00	Lehrmittel	3’500		3’500		2’990.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		2’500		1’285.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	800		2’500		2’035.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’600		4’600		4’446.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’400		2’000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1’079.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’600		1’500		1’530.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’000		2’000		1’440.20	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	26’800		26’800		24’000.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		285’100		220’000		287’884.45
2194	**SPD Limmattal Süd**	**5’000**		**5’600**		**3’742.70**	
	Nettoergebnis		**5’000**		**5’600**		**3’742.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’400		2’800		2’055.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		132.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300		300		180.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		26.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		21.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		46.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	100		200		646.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					58.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		700		391.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100		100		88.75	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1’000		900			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		93.80	
22	**Sonderschulen**	**274’100**	**5’000**	**279’000**	**5’000**	**305’776.00**	**3’150.00**
	Nettoergebnis		**269’100**		**274’000**		**302’626.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	**Sonderschulen**	**274’100**	**5’000**	**279’000**	**5’000**	**305’776.00**	**3’150.00**
	Nettoergebnis		**269’100**		**274’000**		**302’626.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50’000		60’000		47’460.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2’178.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	224’100		219’000		256’137.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5’000		5’000		3’150.00
23	**Berufliche Grundbildung**	**3’300**		**3’300**		**3’220.00**	
	Nettoergebnis		**3’300**		**3’300**		**3’220.00**
2300	**Berufliche Grundbildung**	**3’300**		**3’300**		**3’220.00**	
	Nettoergebnis		**3’300**		**3’300**		**3’220.00**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3’000		3’000		2’920.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
29	**Übriges Bildungswesen**	**115’300**	**115’300**	**118’000**	**118’000**	**99’029.60**	**76’496.20**
	Nettoergebnis						**22’533.40**
2990	**Bildung, übriges**	**115’300**	**115’300**	**118’000**	**118’000**	**99’029.60**	**76’496.20**
	Nettoergebnis						**22’533.40**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	84’800		84’800		73’005.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’000		2’000		2’366.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		257.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		377.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		370.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1’500		352.00	
3105.00	Lebensmittel	4’200		4’200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1’200			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	500		500			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2’000		2’000		2’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20’300		20’300		20’300.00	
4231.00	Kursgelder		112’300		115’000		71’600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3’000		3’000		4’896.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1’554’800**	**288’200**	**1’541’800**	**279’900**	**1’451’917.29**	**268’930.26**
	Nettoergebnis		**1’266’600**		**1’261’900**		**1’182’987.03**
31	**Kulturerbe**	**25’700**		**28’700**		**27’280.40**	
	Nettoergebnis		**25’700**		**28’700**		**27’280.40**
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**25’700**		**28’700**		**27’280.40**	
	Nettoergebnis		**25’700**		**28’700**		**27’280.40**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		150.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3’000		6’000		4’130.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12’000		12’000		12’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10’500		10’500		11’000.00	
32	**Kultur, übrige**	**398’500**	**59’200**	**402’400**	**59’200**	**349’443.99**	**48’591.85**
	Nettoergebnis		**339’300**		**343’200**		**300’852.14**
3210	**Bibliotheken**	**322’000**	**39’200**	**320’000**	**39’200**	**298’871.39**	**39’013.10**
	Nettoergebnis		**282’800**		**280’800**		**259’858.29**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	173’600		173’500		166’051.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’500		11’500		10’566.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20’500		20’500		19’047.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’900		2’900		2’337.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’800		1’800		1’687.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’300		1’300		1’171.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’900		1’900		1’585.00	
3091.00	Personalwerbung	200		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		900		469.80	
3100.00	Büromaterial	3’500		3’500		2’898.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’400		1’500		581.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’000		5’000		4’419.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	33’600		33’600		33’056.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	1’500		1’000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	100		100		38.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2’500		2’500		2’611.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13’000		13’000		10’663.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8’500		8’500		23’378.79	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		196.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1’850.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400		400		313.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15’000		15’000		15’000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’200		1’200		585.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		360.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2’000		2’000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	500					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16’800		16’800			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14’000		14’000		15’616.70
4250.00	Verkäufe		400		400		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		24’800		24’800		23’396.40
3290	**Kultur, übriges**	**76’500**	**20’000**	**82’400**	**20’000**	**50’572.60**	**9’578.75**
	Nettoergebnis		**56’500**		**62’400**		**40’993.85**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’500		1’500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9’900		9’900		3’051.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46’200		52’100		22’522.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’100		2’100		9’748.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15’600		15’600		15’250.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16’000		16’000		4’871.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1’069.75
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4’000		4’000		3’638.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	**Sport und Freizeit**	**1’130’600**	**229’000**	**1’110’700**	**220’700**	**1’075’192.90**	**220’338.41**
	Nettoergebnis		**901’600**		**890’000**		**854’854.49**
3410	**Sport**	**146’300**		**136’500**	**500**	**127’822.90**	
	Nettoergebnis		**146’300**		**136’000**		**127’822.90**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15’000		28’200		22’077.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’000		1’900		949.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’500		1’300		1’498.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		500		211.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		151.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		140.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38’000		8’000		8’457.95	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			11’100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18’500		18’500		20’189.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28’700		3’500		4’245.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10’000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					7’986.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	23’000		53’000		13’475.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5’000		5’000		43’802.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3’000		3’000		2’639.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		140.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	200		200		195.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’700		1’700		1’660.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		
3411	**Schwimmbad**	**887’600**	**227’200**	**872’500**	**218’400**	**882’824.90**	**218’829.41**
	Nettoergebnis		**660’400**		**654’100**		**663’995.49**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250’100		214’300		243’366.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16’800		14’200		15’930.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32’800		18’300		20’750.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7’300		6’500		6’845.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’600		2’200		2’543.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’400		1’100		1’243.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’500		1’500		1’390.00	
3091.00	Personalwerbung	2’000		2’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500		1’500		45.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51’600		43’500		44’187.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’000		10’000		19’302.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’500		2’500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7’000		12’400		6’650.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4’000		4’000		1’809.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5’000		8’000		12’025.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	116’800		146’800		71’673.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26’300		22’400		9’732.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’900				6’016.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’300		2’300		2’361.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		75.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12’000		24’000		17’173.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	57’000		66’300		41’565.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32’000		40’800		120’621.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23’300		14’300		35’587.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4’200		3’500		2’320.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800		800		201.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		499.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5’000				5’575.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	182’500		189’200		182’220.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18’100		11’100		11’110.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	5’300					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8’400		8’400			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200’000		178’000		193’355.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’200		400		2’350.31
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16’000		12’000		16’431.10
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10’000		28’000		6’693.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	**Freizeit**	**96’700**	**1’800**	**101’700**	**1’800**	**64’545.10**	**1’509.00**
	Nettoergebnis		**94’900**		**99’900**		**63’036.10**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’500					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	30’000		25’000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000		5’000		3’355.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	42’000		47’500		46’632.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			8’000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4’000		6’000		3’785.10	
3190.00	Schadenersatzleistungen					539.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100		100		103.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100		100		114.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9’800		9’800		9’816.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300		300		36.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1’500		1’500		1’453.00
4	**GESUNDHEIT**	**3’954’300**		**3’654’300**		**3’933’614.55**	
	Nettoergebnis		**3’954’300**		**3’654’300**		**3’933’614.55**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**2’464’500**		**2’231’900**		**2’464’366.00**	
	Nettoergebnis		**2’464’500**		**2’231’900**		**2’464’366.00**
4110	**Spitäler**	**200**		**200**		**198.00**	
	Nettoergebnis		**200**		**200**		**198.00**
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	200		200		198.00	
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**2’464’300**		**2’231’700**		**2’464’168.00**	
	Nettoergebnis		**2’464’300**		**2’231’700**		**2’464’168.00**
3632.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1’840’900		1’776’400		1’840’819.80	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	623’400		455’300		623’348.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1’407’000**		**1’311’900**		**1’396’350.30**	
	Nettoergebnis		**1’407’000**		**1’311’900**		**1’396’350.30**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**13’100**		**13’100**		**8’030.00**	
	Nettoergebnis		**13’100**		**13’100**		**8’030.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000		5’000		5’030.00	
3616.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5’100		5’100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’000		3’000		3’000.00	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**1’393’900**		**1’298’800**		**1’388’320.30**	
	Nettoergebnis		**1’393’900**		**1’298’800**		**1’388’320.30**
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	1’342’100		1’247’000		1’342’090.55	
3636.54	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	51’800		51’800		46’229.75	
43	**Gesundheitsprävention**	**62’300**		**90’000**		**53’766.40**	
	Nettoergebnis		**62’300**		**90’000**		**53’766.40**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**61’000**		**87’200**		**52’641.40**	
	Nettoergebnis		**61’000**		**87’200**		**52’641.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11’400		10’000		6’999.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		600		580.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		200		150.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		92.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		238.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500		290.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		99.20	
3106.00	Medizinisches Material	4’700		4’700		2’714.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		50.00	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	42’000		70’000		41’425.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1’300**		**2’800**		**1’125.00**	
	Nettoergebnis		**1’300**		**2’800**		**1’125.00**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1’500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’100		1’100		1’025.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**20’500**		**20’500**		**19’131.85**	
	Nettoergebnis		**20’500**		**20’500**		**19’131.85**
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**20’500**		**20’500**		**19’131.85**	
	Nettoergebnis		**20’500**		**20’500**		**19’131.85**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		236.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000		1’000		930.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	15’000		15’000		14’444.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4’000		4’000		3’521.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**13’368’800**	**6’397’000**	**12’038’900**	**5’398’700**	**12’416’229.29**	**5’846’542.76**
	Nettoergebnis		**6’971’800**		**6’640’200**		**6’569’686.53**
51	**Krankheit und Unfall**	**930’000**	**930’000**	**600’000**	**600’000**	**828’429.55**	**834’003.80**
	Nettoergebnis					**5’574.25**	
5120	**Prämienverbilligungen**	**930’000**	**930’000**	**600’000**	**600’000**	**828’429.55**	**834’003.80**
	Nettoergebnis					**5’574.25**	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	930’000		600’000		828’429.55	
4290.00	Übrige Entgelte						18’617.10
4630.00	Beiträge vom Bund						-9’308.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		663’300		439’100		597’948.85
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung (IPV)		264’700		153’200		225’683.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus		2’000		7’700		1’063.00
52	**Invalidität**	**1’224’300**	**865’800**	**1’126’900**	**792’700**	**1’146’269.45**	**809’007.00**
	Nettoergebnis		**358’500**		**334’200**		**337’262.45**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**1’224’200**	**865’800**	**1’126’800**	**792’700**	**1’146’219.45**	**809’007.00**
	Nettoergebnis		**358’400**		**334’100**		**337’212.45**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’200		2’200		3’100.65	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1’163’000		1’050’300		1’084’114.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	59’000		74’300		59’004.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		836’400		774’500		779’599.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		29’400		18’200		29’408.00
5230	**Invalidenheime**	**100**		**100**		**50.00**	
	Nettoergebnis		**100**		**100**		**50.00**
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	100		100		50.00	
53	**Alter + Hinterlassene**	**1’866’700**	**1’200’000**	**1’879’600**	**1’211’900**	**1’918’207.45**	**1’245’837.45**
	Nettoergebnis		**666’700**		**667’700**		**672’370.00**
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**11’800**	**5’200**	**9’900**	**5’200**	**11’816.30**	**5’174.00**
	Nettoergebnis		**6’600**		**4’700**		**6’642.30**
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	11’800		9’900		11’816.30	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5’200		5’200		5’174.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1’681’600**	**1’194’600**	**1’678’900**	**1’206’500**	**1’727’450.10**	**1’240’603.45**
	Nettoergebnis		**487’000**		**472’400**		**486’846.65**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000		5’000		3’766.50	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1’561’100		1’545’500		1’627’515.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	115’500		128’400		96’168.60	
4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bez. Leist.)						1’016.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’124’600		1’090’500		1’127’188.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		50’000		80’000		102’987.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		20’000		36’000		8’397.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						1’014.85
5330	**Leistungen an Pensionierte**			**11’000**		**10’602.90**	
	Nettoergebnis				**11’000**		**10’602.90**
3064.00	Überbrückungsrenten			11’000		10’602.90	
5350	**Leistungen an das Alter**	**173’300**	**200**	**179’800**	**200**	**168’338.15**	**60.00**
	Nettoergebnis		**173’100**		**179’600**		**168’278.15**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		1’200		300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’400		3’400		3’256.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		207.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300		300		25.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		47.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		33.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		25.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25’000		28’000		26’508.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’700		16’100		11’472.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22’000		22’000		20’408.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500				79.15	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	106’000		108’000		105’975.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		200		200		60.00
54	**Familie und Jugend**	**2’317’100**	**101’100**	**2’292’100**	**96’800**	**2’205’282.55**	**125’263.70**
	Nettoergebnis		**2’216’000**		**2’195’300**		**2’080’018.85**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**96’800**	**25’300**	**148’200**	**29’300**	**95’775.15**	**25’238.80**
	Nettoergebnis		**71’500**		**118’900**		**70’536.35**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	96’800		148’200		95’775.15	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		25’300		29’300		25’238.80
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**1’373’200**		**1’271’500**		**1’283’962.75**	**5’000.00**
	Nettoergebnis		**1’373’200**		**1’271’500**		**1’278’962.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81’000		6’300		3’150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’500		200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’600					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’400		100		8.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’000		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		100		22.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000		800			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9’000		19’000		6’554.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000				1’285.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1’000		3’000		4’827.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000		61’000		48’000.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					16’100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					24’140.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					216.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’000		1’000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					480.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	500		500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12’500		19’000		12’488.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’234’400		1’151’700		1’160’189.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8’000		8’000		6’500.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						5’000.00
5450	**Leistungen an Familien**	**775’900**	**22’000**	**794’500**	**7’000**	**751’486.65**	**38’222.40**
	Nettoergebnis		**753’900**		**787’500**		**713’264.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45’900		12’000		45’900.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’100		300		1’101.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		100		191.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		180.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		100		260.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					4’008.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4’000		2’000		4’006.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	206’700		262’000		211’335.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	514’500		517’900		484’502.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22’000		7’000		21’885.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						16’337.05
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**71’200**	**53’800**	**77’900**	**60’500**	**74’058.00**	**56’802.50**
	Nettoergebnis		**17’400**		**17’400**		**17’255.50**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50’900		57’400		57’217.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’400		3’600		3’688.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’300		4’600		4’211.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’100		900		766.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		588.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’200		1’500		1’520.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’200		1’200		410.00	
3104.00	Lehrmittel	1’000		1’000		710.05	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4’000		4’000		50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000		3’000		4’315.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		100		580.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500				1’000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		53’300		60’000		55’802.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**7’025’200**	**3’300’100**	**6’134’800**	**2’697’300**	**6’312’540.29**	**2’832’430.81**
	Nettoergebnis		**3’725’100**		**3’437’500**		**3’480’109.48**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**193’500**	**121’200**	**194’300**	**112’500**	**192’377.00**	**140’472.83**
	Nettoergebnis		**72’300**		**81’800**		**51’904.17**
3637.24	Beihilfen	147’300		148’800		145’459.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	2’000		5’500		6’768.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	44’200		40’000		40’150.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		101’000		98’800		95’027.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistung)		2’000		7’700		9’393.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15’200		6’000		28’974.83
4637.27	Rückerstattung Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistung aus Nachlass)		3’000				7’078.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**3’478’800**	**1’998’900**	**2’734’100**	**1’459’100**	**2’969’570.01**	**1’567’762.73**
	Nettoergebnis		**1’479’900**		**1’275’000**		**1’401’807.28**
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1’969’200		1’555’700		1’768’707.81	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	710’700		643’300		676’005.45	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	798’900		535’100		524’856.75	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		59’200		53’200		58’409.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		20’000		500		
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		880’800		521’800		792’463.42
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		240’000		349’000		192’033.56
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		798’900		534’600		524’856.75
5730	**Asylwesen**	**2’011’100**	**1’020’000**	**1’878’300**	**965’700**	**2’066’465.78**	**933’926.50**
	Nettoergebnis		**991’100**		**912’600**		**1’132’539.28**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000		1’000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		1’109.00	
3104.00	Lehrmittel	300		300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’000		8’000		3’536.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	15’000		15’000		14’272.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48’500		53’800		43’336.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56’500		20’500		12’884.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’000		1’000		486.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		265.15	
3137.00	Steuern und Abgaben					586.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17’400		37’400		20’939.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		2’700.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	602’900		602’900		609’482.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					256.75	
3190.00	Schadenersatzleistungen					1’500.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	532’000		473’600		389’210.10	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	647’300		583’600		889’231.48	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	34’700		34’700		31’669.55	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45’000		45’000		45’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14’000		12’500		14’303.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12’800		12’800		10’800.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		154’700		156’300		137’102.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		265’300		205’500		205’492.45
4634.00	Beiträge von öffentliche Unternehmen		564’700		568’600		557’715.75
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		8’500		10’000		8’511.95
5790	**Fürsorge, übriges**	**1’341’800**	**160’000**	**1’328’100**	**160’000**	**1’084’127.50**	**190’268.75**
	Nettoergebnis		**1’181’800**		**1’168’100**		**893’858.75**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21’000		21’000		20’412.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	716’500		722’400		593’017.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’200.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48’000		47’700		38’626.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74’900		90’100		69’226.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12’100		12’300		8’548.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’400		7’400		6’175.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’100		5’100		4’304.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12’000		12’000		3’936.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1’000		2’500			
3091.00	Personalwerbung	500		500		1’978.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’700		2’700		1’974.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’000		5’000		1’635.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		1’000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					7’166.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24’100		21’700		20’575.95	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (FL/AS)	22’000		15’000		52’772.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10’000		5’000		3’243.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					27’363.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’000		1’000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20’300		16’600		12’930.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4’000		4’400		3’571.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5’700		5’700		2’600.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’000		1’000		2’189.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	243’800		221’500		159’334.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	25’000		25’000		20’570.00	
3614.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (FL/AS)	10’000		10’000		5’223.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22’900		22’900		14’350.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2’500		2’500		3’600.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	46’100		46’100			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2’000		2’000		1’320.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’800		2’800		7’760.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9’600		9’600		9’950.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		30’000		30’000		26’554.45
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen						720.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		115’600		115’600		143’964.25
59	**Soziale Wohlfahrt, übriges**	**5’500**		**5’500**		**5’500.00**	
	Nettoergebnis		**5’500**		**5’500**		**5’500.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**5’500**		**5’500**		**5’500.00**	
	Nettoergebnis		**5’500**		**5’500**		**5’500.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5’500		5’500		5’500.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**3’751’200**	**591’100**	**3’506’400**	**573’100**	**3’070’671.69**	**607’437.16**
	Nettoergebnis		**3’160’100**		**2’933’300**		**2’463’234.53**
61	**Strassenverkehr**	**2’667’100**	**591’100**	**2’444’700**	**573’100**	**2’206’937.69**	**607’437.16**
	Nettoergebnis		**2’076’000**		**1’871’600**		**1’599’500.53**
6150	**Gemeindestrassen**	**2’667’100**	**591’100**	**2’444’700**	**573’100**	**2’206’937.69**	**607’437.16**
	Nettoergebnis		**2’076’000**		**1’871’600**		**1’599’500.53**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	746’800		746’800		751’774.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’081.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48’800		48’800		47’250.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74’500		74’500		74’173.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21’100		22’400		20’172.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’700		7’700		7’542.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’600		3’600		3’522.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9’000		11’400		8’054.95	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5’200		6’000		3’935.75	
3100.00	Büromaterial	500		500		43.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	85’400		99’800		66’616.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38’600		44’500		65’207.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9’000		10’000		7’824.80	
3113.00	Anschaffung Hardware			2’700			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	11’600		14’000		11’240.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	225’000		233’000		90’563.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100’400		72’900		82’310.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	45’000				88’542.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30’000		30’000		37’649.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5’500		5’500		11’432.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	9’100		9’100		8’176.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	11’500		11’500		10’121.65	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	287’500		222’500		286’183.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’000		2’000		3’995.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	90’000		90’000		82’604.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12’700		12’700		12’992.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6’700		6’700		8’537.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’300		2’300		2’501.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	550’800		439’800		343’742.94	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’400		2’400		2’396.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	51’700		43’900		35’293.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	35’000		30’000		33’617.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	128’800		128’800			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8’400		8’400			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3’000		3’000		2’499.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20’000		3’000		73’855.55
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		26’000		25’000		37’873.22
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		488’900		488’900		488’869.39
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		53’200		53’200		4’340.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**1’084’100**		**1’061’700**		**863’734.00**	
	Nettoergebnis		**1’084’100**		**1’061’700**		**863’734.00**
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**251’400**		**257’100**		**238’488.00**	
	Nettoergebnis		**251’400**		**257’100**		**238’488.00**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			25’000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	233’200		228’900		235’288.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	18’200		3’200		3’200.00	
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**832’700**		**804’600**		**625’246.00**	
	Nettoergebnis		**832’700**		**804’600**		**625’246.00**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		600		100.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4’000		20’000			
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	23’000		3’000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	805’000		780’400		625’146.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**4’946’700**	**4’410’000**	**4’749’100**	**4’292’400**	**4’233’920.01**	**3’981’613.46**
	Nettoergebnis		**536’700**		**456’700**		**252’306.55**
71	**Wasserversorgung**	**1’985’900**	**1’889’900**	**1’963’100**	**1’887’100**	**1’833’610.37**	**1’813’090.37**
	Nettoergebnis		**96’000**		**76’000**		**20’520.00**
7100	**Wasserversorgung**	**96’000**		**76’000**		**20’520.00**	
	Nettoergebnis		**96’000**		**76’000**		**20’520.00**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45’000		45’000		20’520.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	30’000		10’000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21’000		21’000			
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**1’889’900**	**1’889’900**	**1’887’100**	**1’887’100**	**1’813’090.37**	**1’813’090.37**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1’500		1’500		1’267.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	313’900		311’300		307’496.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’308.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21’100		20’700		20’438.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33’900		31’600		31’117.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9’500		9’500		8’785.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’300		3’300		3’262.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’800		1’600		1’464.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9’500		10’300		6’813.45	
3091.00	Personalwerbung	200		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’200		1’200		743.10	
3100.00	Büromaterial	1’000		1’200		260.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46’500		51’500		40’506.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		145.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55’000		69’000		53’337.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’000		2’500		2’603.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	5’500		7’000		2’260.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					4’002.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					3’938.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	95’000		100’000		83’507.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58’600		28’400		19’576.25	
3130.01	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	15’000		10’000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15’000		15’000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	63’900		48’900		44’153.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19’700		14’200		24’284.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11’100		11’100		10’842.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	5’500		5’500		4’684.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	220’400		246’400		183’473.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300		300		234.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’300		8’300		4’528.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1’100		1’100		1’107.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9’700		8’500		7’692.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	33’000		15’200		15’200.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	7’900		7’900		6’409.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’800		2’800		1’597.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1.65	
3190.00	Schadenersatzleistungen					355.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2’200		2’200		2’225.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’500		1’200		2’498.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	317’400		305’800		273’596.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32’600		14’800		12’556.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	11’200		75’300		298’988.27	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	212’900		212’900		139’255.15	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15’600		15’600		15’543.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4’000		4’000		4’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	93’400		93’400		29’800.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12’600		12’600			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	110’600		102’600		139’846.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’810’000		1’810’000		1’737’538.22
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12’067.45
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		25’000		25’000		24’276.00
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen		12’000		12’000		12’000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		21’000		21’000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		21’900		19’100		27’208.70
72	**Abwasserbeseitigung**	**1’588’100**	**1’588’100**	**1’476’600**	**1’476’600**	**1’325’442.42**	**1’325’442.42**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1’588’100**	**1’588’100**	**1’476’600**	**1’476’600**	**1’325’442.42**	**1’325’442.42**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	145’000		75’000		84’677.70	
3130.01	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	45’000		20’000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	80’000		15’000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20’000		20’000		12’905.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3’000		3’000		2’667.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		325.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	100’000		80’000		22’847.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	51’100		46’900		35’752.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8’000					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					77’287.67	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	988’200		1’077’000		1’029’246.20	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4’000		4’000		4’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	114’400		114’400		29’800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	28’600		20’500		25’933.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’325’000		1’325’000		1’242’712.13
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50’000		50’000		45’833.29
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		188’500		82’000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		24’600		19’600		36’897.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	**Abfallwirtschaft**	**786’000**	**781’000**	**788’600**	**783’600**	**739’455.02**	**734’395.97**
	Nettoergebnis		**5’000**		**5’000**		**5’059.05**
7300	**Abfallwirtschaft**	**5’000**		**5’000**		**5’059.05**	
	Nettoergebnis		**5’000**		**5’000**		**5’059.05**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5’000		5’000		5’059.05	
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**781’000**	**781’000**	**783’600**	**783’600**	**734’395.97**	**734’395.97**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62’300		62’300		63’407.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’100		4’100		3’704.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’900		4’900		4’689.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’000		2’000		1’427.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		591.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		300.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’500		5’500		4’349.70	
3113.00	Anschaffung Hardware			2’500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	613’700		614’300		624’594.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		160.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000		3’000		2’938.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		412.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		8.52	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6’800		6’300		6’612.30	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4’000		4’000		4’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	72’500		72’500		17’200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		689’100		689’100		703’439.18
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		81’000		82’800		13’233.89
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		10’900		11’700		17’722.90
74	**Verbauungen**	**50’200**		**65’200**		**464.00**	
	Nettoergebnis		**50’200**		**65’200**		**464.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	**Gewässerverbauungen**	**50’200**		**65’200**		**464.00**	
	Nettoergebnis		**50’200**		**65’200**		**464.00**
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15’000		30’000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10’000		10’000			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	25’000		25’000		313.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	200		200		151.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**45’700**		**45’700**		**31’964.50**	
	Nettoergebnis		**45’700**		**45’700**		**31’964.50**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**45’700**		**45’700**		**31’964.50**	
	Nettoergebnis		**45’700**		**45’700**		**31’964.50**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000		1’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		200.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10’000		10’000		2’499.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	32’000		32’000		27’626.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’400		2’400		1’638.60	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**500**	**500**	**1’000**	**2’000**	**404.60**	
	Nettoergebnis			**1’000**			**404.60**
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**500**	**500**	**1’000**	**2’000**	**404.60**	
	Nettoergebnis			**1’000**			**404.60**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1’000		404.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		2’000		
77	**Übriger Umweltschutz**	**328’500**	**150’500**	**314’300**	**143’100**	**258’241.45**	**108’684.70**
	Nettoergebnis		**178’000**		**171’200**		**149’556.75**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**191’600**	**13’600**	**184’800**	**13’600**	**158’704.25**	**9’147.50**
	Nettoergebnis		**178’000**		**171’200**		**149’556.75**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25’000		25’000		23’268.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6’000		6’000		5’481.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50’000		50’000		45’393.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6’100		6’100		6’083.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	600		600		545.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2’500		2’500		3’211.05	
3690.00	Übriger Transferaufwand	101’400		94’600		74’722.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7’500		7’500		3’064.50
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		6’100		6’100		6’083.00
7719	**Regionale Friedhoforganisation**	**136’900**	**136’900**	**129’500**	**129’500**	**99’537.20**	**99’537.20**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1’500		1’500		2’850.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35’000		35’000		34’768.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’400		2’400		2’436.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’800		3’800		3’391.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’200		1’200		1’052.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		388.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		178.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’500		1’500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’500		3’500		2’956.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		282.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23’300		2’000		1’992.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		3’117.80	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	13’700		1’000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6’500		5’000		6’437.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13’000		13’000		14’403.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000		5’000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800		800		87.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		190.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2’000		30’500		2’244.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’000		1’000		917.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		1’000		735.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’200		1’800		2’147.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		535.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10’500		10’500		12’340.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	6’100		6’100		6’083.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13’500		13’500		8’578.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		22’000		21’400		16’236.05
4690.00	Übriger Transferertrag		101’400		94’600		74’722.35
79	**Raumordnung**	**161’800**		**94’600**		**44’337.65**	
	Nettoergebnis		**161’800**		**94’600**		**44’337.65**
7900	**Raumordnung**	**161’800**		**94’600**		**44’337.65**	
	Nettoergebnis		**161’800**		**94’600**		**44’337.65**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5’000		5’000		3’350.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		15.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		15.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					637.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	80’000		15’000			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	36’000		25’000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40’200		38’000		40’194.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen			11’000			
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	200		200		125.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**485’900**	**1’189’100**	**504’500**	**1’149’100**	**437’500.60**	**1’183’259.60**
	Nettoergebnis	**703’200**		**644’600**		**745’759.00**	
81	**Landwirtschaft**	**117’800**	**500**	**120’100**	**500**	**49’148.55**	
	Nettoergebnis		**117’300**		**119’600**		**49’148.55**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8120	**Strukturverbesserungen**	**92’200**		**85’000**		**27’757.60**	
	Nettoergebnis		**92’200**		**85’000**		**27’757.60**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5’000					
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	70’000		60’000		25’960.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15’000		25’000		1’797.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1’200					
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**25’600**	**500**	**35’100**	**500**	**21’390.95**	
	Nettoergebnis		**25’100**		**34’600**		**21’390.95**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’000		5’400		5’000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		100		321.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		22.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		51.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		23.70	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2’500		2’500			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			6’000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			3’300			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6’000		6’000		5’422.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	11’500		11’500		10’550.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		500		500		
82	**Forstwirtschaft**	**362’800**	**248’000**	**379’100**	**240’500**	**383’075.05**	**285’649.40**
	Nettoergebnis		**114’800**		**138’600**		**97’425.65**
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**116’300**	**1’500**	**140’100**	**1’500**	**102’267.40**	**4’841.75**
	Nettoergebnis		**114’800**		**138’600**		**97’425.65**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000		38’000		9’462.60	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	26’000		24’000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10’000		10’000		10’000.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	70’300		68’100		82’804.80	
4250.00	Verkäufe		1’000		1’000		4’341.75
4290.00	Übrige Entgelte		500		500		500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8207	**Regionales Forstrevier**	**246’500**	**246’500**	**239’000**	**239’000**	**280’807.65**	**280’807.65**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169’000		162’700		153’233.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’100		10’500		9’888.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22’500		21’700		21’460.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’300		4’300		3’743.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’800		1’700		1’578.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’100		1’000		819.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500		1’330.00	
3091.00	Personalwerbung	200		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		45.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’000		5’000		3’933.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		98.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500		2’500		49’834.30	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	600		600		606.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		1’400		1’583.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’900		1’900		11’295.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		531.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		318.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’500		3’500		9’288.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’200		1’200		1’499.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		600		120.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2’000		2’000		2’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’200		2’200		2’200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5’400		5’400		5’400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8’400		8’400			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26’600		26’600		22’042.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		149’600		144’300		175’960.20
4690.00	Übriger Transferertrag		70’300		68’100		82’804.80
83	**Jagd und Fischerei**	**5’300**	**1’100**	**5’300**	**1’100**	**5’277.00**	**1’035.40**
	Nettoergebnis		**4’200**		**4’200**		**4’241.60**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300	**Jagd und Fischerei**	**5’300**	**1’100**	**5’300**	**1’100**	**5’277.00**	**1’035.40**
	Nettoergebnis		**4’200**		**4’200**		**4’241.60**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5’200		5’200		5’177.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1’100		1’100		1’035.40
86	**Banken und Versicherungen**		**812’700**		**787’000**		**773’314.80**
	Nettoergebnis	**812’700**		**787’000**		**773’314.80**	
8600	**Banken und Versicherungen**		**812’700**		**787’000**		**773’314.80**
	Nettoergebnis	**812’700**		**787’000**		**773’314.80**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		812’700		787’000		773’314.80
87	**Brennstoffe und Energie**		**126’800**		**120’000**		**123’260.00**
	Nettoergebnis	**126’800**		**120’000**		**123’260.00**	
8710	**Elektrizität**		**126’800**		**120’000**		**123’260.00**
	Nettoergebnis	**126’800**		**120’000**		**123’260.00**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		126’800		120’000		123’260.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**4’389’600**	**41’349’000**	**2’568’400**	**37’689’100**	**2’930’269.46**	**36’136’139.12**
	Nettoergebnis	**36’959’400**		**35’120’700**		**33’205’869.66**	
91	**Steuern**	**150’500**	**29’291’700**	**30’500**	**26’068’100**	**155’179.57**	**29’845’532.21**
	Nettoergebnis	**29’141’200**		**26’037’600**		**29’690’352.64**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**140’000**	**23’234’700**	**20’000**	**21’012’100**	**144’469.57**	**25’022’961.06**
	Nettoergebnis	**23’094’700**		**20’992’100**		**24’878’491.49**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	140’000		20’000		144’469.57	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		16’903’300		15’314’000		15’844’967.15
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1’749’900		1’719’900		3’529’316.10
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		15’600		15’500		1’057’183.26
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		312’200		248’600		315’804.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-390’200		-295’200		-379’837.65
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-19’500		-19’400		-22’656.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2’192’100		1’881’000		1’824’198.15
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		280’200		105’700		554’518.65
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		15’600		7’800		57’094.21
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		78’000		108’800		95’791.15
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-124’900		-108’800		-124’327.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1’092’500		1’165’400		1’181’164.60
4008.00	Personalsteuern		140’000		140’000		148’095.49
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		533’000		443’600		440’904.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		41’500		52’800		78’398.90
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		3’900		7’800		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		312’200		170’900		326’733.75
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-23’400		-54’400		-23’333.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		118’600		106’400		100’931.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4’100		9’500		8’137.00
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		15’600		15’500		19’066.55
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-15’600		-23’300		-9’188.70
9101	**Sondersteuern**	**10’500**	**6’057’000**	**10’500**	**5’056’000**	**10’710.00**	**4’822’571.15**
	Nettoergebnis	**6’046’500**		**5’045’500**		**4’811’861.15**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10’500		10’500		10’710.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		6’000’000		5’000’000		4’765’786.15
4033.00	Hundesteuern		57’000		56’000		56’785.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2’138’600**	**11’406’000**	**1’953’200**	**10’417’000**	**1’028’789.00**	**5’486’875.00**
	Nettoergebnis	**9’267’400**		**8’463’800**		**4’458’086.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2’138’600**	**11’406’000**	**1’953’200**	**10’417’000**	**1’028’789.00**	**5’486’875.00**
	Nettoergebnis	**9’267’400**		**8’463’800**		**4’458’086.00**	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	2’138’600		1’953’200		1’028’789.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		11’406’000		10’417’000		5’486’875.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**512’700**	**618’100**	**567’500**	**591’800**	**554’413.19**	**756’034.56**
	Nettoergebnis	**105’400**		**24’300**		**201’621.37**	
9610	**Zinsen**	**337’000**	**377’500**	**387’000**	**351’200**	**333’267.70**	**522’014.96**
	Nettoergebnis	**40’500**			**35’800**	**188’747.26**	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	2’300		2’300		13’223.65	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					5’562.60	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	207’600		280’400		122’717.30	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	58’500		42’700		93’167.30	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	68’600		61’600		98’596.85	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		600		600		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1’000		1’000		3’485.49
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		74’100		59’100		117’288.54
4420.00	Dividenden		3’200		3’200		3’200.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		34’000		34’000		37’006.93
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		264’600		253’300		361’034.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**72’300**	**147’900**	**72’300**	**147’900**	**104’592.55**	**133’602.45**
	Nettoergebnis	**75’600**		**75’600**		**29’009.90**	
3439.10	Ver- und Entsorgung	2’500		2’500			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	69’800		69’800		104’592.55	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		147’900		147’900		133’602.45
9631	**Luzernerstrasse 18**	**38’500**	**33’600**	**38’500**	**33’600**	**40’594.15**	**37’458.00**
	Nettoergebnis		**4’900**		**4’900**		**3’136.15**
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	2’500		2’500		126.45	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	2’000		2’000			
3431.30	Unterhalt Mobilien					118.50	
3431.40	Mieten und Benützungskosten	700		700		238.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung	9’500		9’500		4’538.60	
3439.30	Sachversicherungsprämien	300		300		293.20	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	23’500		23’500		35’279.40	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						3’840.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						18.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		33’600		33’600		33’600.00
9632	**Stallikonerstrasse 20**	**36’800**	**26’400**	**41’600**	**26’400**	**49’929.25**	**27’319.15**
	Nettoergebnis		**10’400**		**15’200**		**22’610.10**
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	5’000		5’000		3’105.10	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1’000		1’000			
3431.30	Unterhalt Mobilien	500		500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	9’000		9’000		8’166.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	400		400		351.65	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	500		500		480.60	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	20’400		25’200		37’825.05	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		22’400		22’400		22’440.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		4’000		4’000		4’879.15
9633	**Stallikonerstrasse 11**	**19’100**	**32’700**	**19’100**	**32’700**	**18’773.40**	**32’640.00**
	Nettoergebnis	**13’600**		**13’600**		**13’866.60**	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	5’000		5’000		920.10	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1’000		1’000			
3431.30	Unterhalt Mobilien	500		500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	500		500			
3439.30	Sachversicherungsprämien	400		400		296.70	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	11’700		11’700		17’556.60	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		32’700		32’700		32’640.00
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**9’000**		**9’000**		**7’256.14**	**3’000.00**
	Nettoergebnis		**9’000**		**9’000**		**4’256.14**
3499.00	Übriger Finanzaufwand	9’000		9’000		7’256.14	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						3’000.00
97	**Rückverteilungen**		**5’000**		**5’000**		**5’963.10**
	Nettoergebnis	**5’000**		**5’000**		**5’963.10**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**5’000**		**5’000**		**5’963.10**
	Nettoergebnis	**5’000**		**5’000**		**5’963.10**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5’000		5’000		5’963.10
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1’587’800**	**28’200**	**17’200**	**607’200**	**1’191’887.70**	**41’734.25**
	Nettoergebnis		**1’559’600**	**590’000**			**1’150’153.45**
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**1’500’000**					
	Nettoergebnis		**1’500’000**				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	1’500’000					
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**28’200**	**28’200**	**17’200**	**17’200**	**41’734.25**	**41’734.25**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10’000					
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	11’200		11’200		16’768.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’000		6’000		24’966.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		17’000		6’000		24’966.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11’200		11’200		16’768.25
9999	**Abschluss**	**59’600**			**590’000**	**1’150’153.45**	
	Nettoergebnis		**59’600**	**590’000**			**1’150’153.45**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	59’600				1’150’153.45	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				590’000		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoergebnis Fr. 2'925'000

- Gebäudeaufnahmen, Digitalisierung: Fr. 125'000
* - Gemeindehaus Elementbau inkl. Einrichtung: Fr. 2'150'000
* - Neubau Feuerwehrgebäude: Fr. 650'000

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Nettoergebnis Fr. 85'000

- Ersatz/Sanierung Heizung Schützenhaus: Fr. 85'000

2 Bildung

Nettoergebnis Fr. 571'000

- Elektrische Wandtafeln: Fr. 70'000
- Tablets/Computer: Fr. 76'000
- LED Beleuchtung Schulhaus Linde: Fr. 150'000
- LED Beleuchtung Kindergarten am Bach: Fr. 100'000
- Liftsteuerung Schulhaus Linde: Fr. 65'000
- Aufstockung/Sanierung Schulhaus Linde: Fr. 50'000
- Zustandsanalysen Kindergärten Risi und Lettenmatt: Fr. 60'000

3 Kultur, Sport und Freizeit

Nettoergebnis Fr. 1'555'000

* - Erneuerung Sportplatz Geren: Fr. 1'500'000
- Neues Kassensystem Schwimmbad (Hardware/Geräte/Software): Fr. 55'000

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

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4 Gesundheit

Nettoergebnis Fr. -256'000

- Teilrückzahlung Darlehen von der Genossenschaft Alterszentrum am Bach: Fr. 256'000

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Nettoergebnis Fr. 2'225'000

- Diverse Strassensanierungen, Gebundene Ausgaben: Fr. 1'935'000
- Ersatz Anbaugrader Pöma: Fr. 60'000
- Bushaltestelle Landikon: Fr. 10'000
- Umbau Bushaltestelle Bahnhof 1. Etappe, Bushaltekanten: Fr. 50'000
- Umbau Bushaltestelle Stallikonerstrasse, Bushaltekanten: Fr. 20'000
- Investitionsbeitrag an SBB Beleuchtung Bahnhof: Fr. 150'000

7 Umweltschutz und Raumordnung

Nettoergebnis Fr. 2'690'000

- Ersatz und Sanierung Wasserleitungen, Gebundene Ausgaben: Fr. 1'410'000
- Ersatz Steuerung Rittmeyer: Fr. 80'000
- Ersatz und Sanierung Kanalisationsleitungen, Gebundene Ausgaben: Fr. 1'090'000
- Überarbeitung GEP (Genereller Entwässerungsplan): Fr. 80'000
- Anschlussgebühren Wasser und Abwasser: Fr. 200'000
- Projekt Hochwasserschutz Schwandenbach: Fr. 30'000
* - Bau- und Zonenordnung: Fr. 100'000 (Zusatzkredit)
- Zentrumsplanung, Entwicklung Postareal: Fr. 100'000

8 Volkswirtschaft

Nettoergebnis Fr. 60'000

- Allmendstrasse, Sanierung Meliorationsleitung: Fr. 60'000

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	2’925’000		1’785’000		70’890.75	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	85’000				40’000.00	
2	Bildung	571’000		2’390’000		4’095’254.70	
3	Kultur, Sport und Freizeit	1’555’000		410’000		873’720.95	
4	Gesundheit		256’000		256’000		256’000.00
5	Soziale Sicherheit						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2’225’000		1’493’000		531’083.60	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2’890’000	200’000	1’770’000	200’000	1’183’369.10	
8	Volkswirtschaft	60’000		60’000			
	Total Ausgaben / Einnahmen	**10’311’000**	**456’000**	**7’908’000**	**456’000**	**6’794’319.10**	**256’000.00**
	Nettoinvestitionen		**9’855’000**		**7’452’000**		**6’538’319.10**
	Total	**10’311’000**	**10’311’000**	**7’908’000**	**7’908’000**	**6’794’319.10**	**6’794’319.10**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	**10’767’000**	**10’767’000**	**8’364’000**	**8’364’000**	**7’050’319.10**	**7’050’319.10**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2’925’000**		**1’785’000**		**70’890.75**	
	Nettoergebnis		**2’925’000**		**1’785’000**		**70’890.75**
02	**Allgemeine Dienste**	**2’925’000**		**1’785’000**		**70’890.75**	
	Nettoergebnis		**2’925’000**		**1’785’000**		**70’890.75**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**125’000**					
1.0220.5290.00	Gebäudeaufnahmen, Digitalisierung	125’000					
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**			**175’000**			
1.0290.5040.00	Renovierung Bau Zürcherstrasse 26 (Lettenhüsli)			115’000			
1.0290.5060.00	Einrichtung Zürcherstrasse 26 (Lettenhüsli)			60’000			
0291	**Gemeindehaus**	**2’150’000**		**250’000**			
1.0291.5040.01	Renovierung Bau Gemeindehaus			250’000			
1.0291.5040.02	Gemeindehaus Elementbau	2’000’000					
1.0291.5060.01	Gemeindehaus Elementbau, Einrichtung	150’000					
0292	**Werkhof/Feuerwehr**			**60’000**			
1.0292.5040.01	Projektierung Sanierung/Neubau Werkhof Breitestrasse 2			60’000			
0294	**Feuerwehrgebäude**	**650’000**		**1’300’000**		**70’890.75**	
1.0294.5040.00	Neubau Feuerwehrgebäude	650’000		1’300’000		70’890.75	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**85’000**				**40’000.00**	
	Nettoergebnis		**85’000**				**40’000.00**
15	**Feuerwehr**					**40’000.00**	
	Nettoergebnis						**40’000.00**
1500	**Feuerwehr**					**40’000.00**	
1.1500.5420.00	Darlehen an ZV Feuerwehr Birmensdorf-Aesch					40’000.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
16	**Verteidigung**	**85’000**					
	Nettoergebnis		**85’000**				
1610	**Militärische Verteidigung**	**85’000**					
1.1610.5040.00	Ersatz/Sanierung Heizung Schützenhaus	85’000					
2	**BILDUNG**	**571’000**		**2’390’000**		**4’095’254.70**	
	Nettoergebnis		**571’000**		**2’390’000**		**4’095’254.70**
21	**Obligatorische Schule**	**571’000**		**2’390’000**		**4’095’254.70**	
	Nettoergebnis		**571’000**		**2’390’000**		**4’095’254.70**
2120	**Primarstufe 3-8**	**146’000**				**94’878.75**	
3.2120.5060.04	Grundausstattung 2 Klassenzimmer					94’878.75	
3.2120.5060.05	Elektrische Wandtafeln	70’000					
3.2120.5060.06	Tablets/Computer	76’000					
2170	**Schulliegenschaften**	**425’000**		**2’390’000**		**4’000’375.95**	
3.2170.5040.17	Neubau Schulpavillon mit 6 Klassenzimmer			1’590’000		3’985’424.55	
3.2170.5040.18	Sanierung Dach Schulhaus Linde			310’000			
3.2170.5040.20	Ersatz Storen Schulhaus Reppisch			85’000			
3.2170.5040.21	LED Beleuchtung Schulhaus Linde	150’000					
3.2170.5040.22	LED Beleuchtung Kindergarten am Bach	100’000					
3.2170.5040.23	Liftsteuerung Schulhaus Linde	65’000					
3.2170.5040.24	Aufstockung/Sanierung Schulhaus Linde	50’000					
3.2170.5060.04	Einrichtung 6 Klassenzimmer neuer Schulpavillon			110’000		14’951.40	
3.2170.5060.05	Spielgeräte Pausenplatz Letten/Linde			60’000			
3.2170.5290.00	Zustandsanalysen Kindergärten Kirche, Sternen, am Bach			150’000			
3.2170.5290.01	Zustandsanalyse Turnhalle Reppisch			85’000			
3.2170.5290.02	Zustandsanalysen Kindergärten Risi und Lettenmatt	60’000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1’555’000**		**410’000**		**873’720.95**	
	Nettoergebnis		**1’555’000**		**410’000**		**873’720.95**
34	**Sport und Freizeit**	**1’555’000**		**410’000**		**873’720.95**	
	Nettoergebnis		**1’555’000**		**410’000**		**873’720.95**
3410	**Sport**	**1’500’000**		**320’000**		**483’000.00**	
1.3410.5000.00	Grundstücke (Teilgrundstück Skateranlage)					483’000.00	
1.3410.5030.00	Erneuerung Sportplatz Geren	1’500’000		320’000			
3411	**Schwimmbad**	**55’000**		**90’000**		**390’720.95**	
1.3411.5030.01	Beckensanierung Schwimmbad					-12’633.90	
1.3411.5030.02	Ersatz Filter Badewassertechnik					310’717.60	
1.3411.5030.03	Ersatz Desinfektion Badewasser					92’637.25	
1.3411.5030.04	Ersatz Pumpen Schwimmbad			90’000			
1.3411.5060.01	Neues Kassensystem Schwimmbad (Hardware/Geräte)	28’300					
1.3411.5200.00	Neues Kassensystem Schwimmbad (Software)	26’700					
4	**GESUNDHEIT**		**256’000**		**256’000**		**256’000.00**
	Nettoergebnis	**256’000**		**256’000**		**256’000.00**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**		**256’000**		**256’000**		**256’000.00**
	Nettoergebnis	**256’000**		**256’000**		**256’000.00**	
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**		**256’000**		**256’000**		**256’000.00**
1.4120.6450.00	Rückzahlung Darlehen Genossenschaft AZAB		256’000		256’000		256’000.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**2’225’000**		**1’493’000**		**531’083.60**	
	Nettoergebnis		**2’225’000**		**1’493’000**		**531’083.60**
61	**Strassenverkehr**	**1’995’000**		**1’273’000**		**531’083.60**	
	Nettoergebnis		**1’995’000**		**1’273’000**		**531’083.60**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	**Gemeindestrassen**	**1’995’000**		**1’273’000**		**531’083.60**	
1.6150.5010.18	Stallikonerstrasse Landikon	20’000		20’000			
1.6150.5010.19	Lärchenstrasse (Deckbelag)					88’653.95	
1.6150.5010.27	Risirainstrasse					90’989.80	
1.6150.5010.28	Brücke Landikon, Ersatz als Fussgänger und Velobrücke			20’000		22’460.35	
1.6150.5010.31	Dorfstrasse bis Baumgartenstrasse (Deckbelag)					1’297.20	
1.6150.5010.32	Ettenbergweg					2’382.90	
1.6150.5010.33	Schulhausstrasse					29’529.80	
1.6150.5010.34	Flurstrasse Wüeritalstrasse	420’000		250’000		40’563.40	
1.6150.5010.35	Flurstrasse Altenbergweg	200’000		20’000			
1.6150.5010.36	Howielstrasse, Stützmauer bei Haus Nr. 3			50’000			
1.6150.5010.38	Ettenbergstrasse, Kat.Nr. 4062, Sanierung Strasse			140’000		4’961.55	
1.6150.5010.39	Brücke Gartenstrasse, Gesamtsanierung					16’959.20	
1.6150.5010.40	Brücke Zwüschetbäch (bei Spielplatz), Ersatzneubau	250’000		300’000		12’505.65	
1.6150.5010.41	Sanierung Ringstrasse inkl. Beleuchtung	50’000				8’779.80	
1.6150.5010.42	Sanierung Stallikonerstrasse	40’000		20’000			
1.6150.5010.44	Alte Zürcherstrasse, Ausbau behindertgerechte ÖV-Haltestelle			100’000			
1.6150.5010.45	Lettenmattstrasse (Abschlüsse, Deckbelag, Beleuchtung)	315’000		20’000			
1.6150.5010.46	Vorderer Altenberg, Sanierung Strasse	40’000					
1.6150.5010.47	Ruggenstrasse, Sanierung Einmünder Luzernerstrasse	180’000					
1.6150.5010.48	Panoramastrasse und Aemetweg, Fertigstellung	100’000		100’000			
1.6150.5010.49	Sanierung Alte Urdorferstrasse (Panorama- bis Waldeggstrasse)	50’000		50’000			
1.6150.5010.50	Ausbau Brüelweg u. Verkehrsregime Dorfstrasse/Stallikonerstrasse	50’000		50’000			
1.6150.5010.52	Neubau Fussweg Brüel	100’000					
1.6150.5010.53	Umbau Bushaltestelle Bahnhof, 1. Etappe Strassenbau	50’000					
1.6150.5010.54	Umbau Bushaltestelle Stallikonerstrasse, Strassenbau	20’000					
1.6150.5010.55	Brücke Gerenstasse, Ersatz	50’000					
1.6150.5060.05	Kommunalfahrzeug (Holder/Zweitfahrzeug)			133’000			
1.6150.5060.06	Fahrzeugersatz Lindner Unitrac (Bj. 2011)					212’000.00	
1.6150.5060.07	Ersatz Anbaugrader Pöma	60’000					
62	**Öffentlicher Verkehr**	**230’000**		**220’000**			
	Nettoergebnis		**230’000**		**220’000**		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**230’000**		**220’000**			
1.6210.5010.00	Bushaltestelle Zürcherstrasse Bhf. Birmensdorf			220’000			
1.6210.5010.01	Bushaltestelle Landikon	10’000					
1.6210.5010.02	Umbau Bushaltestelle Bahnhof 1. Etappe, Bushaltekanten	50’000					
1.6210.5010.03	Umbau Bushaltestelle Stallikonerstrasse, Bushaltekanten	20’000					
1.6210.5640.01	Investitionsbeitrag an SBB Beleuchtung Bahnhof	150’000					
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2’890’000**	**200’000**	**1’770’000**	**200’000**	**1’183’369.10**	
	Nettoergebnis		**2’690’000**		**1’570’000**		**1’183’369.10**
71	**Wasserversorgung**	**1’490’000**	**100’000**	**1’335’000**	**100’000**	**963’129.80**	
	Nettoergebnis		**1’390’000**		**1’235’000**		**963’129.80**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**1’490’000**	**100’000**	**1’335’000**	**100’000**	**963’129.80**	
1.7101.5030.20	Wasserleitung Lärchenstrasse					60’103.40	
1.7101.5030.34	Diverse Projekte GWL (Übrige Tiefbauten)	130’000		220’000		66’422.30	
1.7101.5030.36	Wasserleitung Zürcherstrasse 23 - 36					521’249.75	
1.7101.5030.37	Wasserleitung Schwimmbad Geren					-85’193.35	
1.7101.5030.41	Wasserleitung Zürcherstrasse bis Kreuzung Güpf					16’338.55	
1.7101.5030.42	Wasserleitung Stallikonerstrasse 2-16	60’000					
1.7101.5030.44	Wasserleitung Stöckenstrasse 1. Teil					92’319.60	
1.7101.5030.45	Wasserleitung Rahmernstrasse Bushaltestelle	130’000		130’000			
1.7101.5030.46	Quellen Landikon	150’000		350’000		43’399.35	
1.7101.5030.47	Grundwasserpumpwerk Schüren, Anpassungsarbeiten					-44’739.40	
1.7101.5030.49	Wasserleitung Reservoirableitung Moos	450’000		20’000			
1.7101.5030.50	Wasserleitung Reservoirableitung Bemer					95’220.90	
1.7101.5030.51	Wasserleitung Ringstrasse, Sternenstrasse Kreuzung	50’000				8’295.45	
1.7101.5030.52	Wasserleitung Strasse am Wasser, Umlegung					127’244.90	
1.7101.5030.53	Wasserleitung Stallikonerstrasse	40’000		20’000			
1.7101.5030.54	Wasserleitung Dörfli (Dörflistr. 21-28)			180’000			
1.7101.5030.55	Wasserleitung Gerenstrasse 2-8			80’000			
1.7101.5030.56	Kammern/Dachsanierung Reservoir Steig	190’000		180’000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.7101.5030.57	Wasserleitung Unterquerung Bahngleis Bhf. Birmensdorf			75’000			
1.7101.5030.58	Wasserleitung Weissenbrunenstr.45/Stallikonerstr.79	150’000					
1.7101.5030.59	Wasserleitung Landikon (Kreuzung)	20’000					
1.7101.5030.60	Wasserleitung Wettswilerstrasse (Landikon)	20’000					
1.7101.5030.61	Wasserleitung Wettswilerstrasse (Landikon,Betonpiste 13-19)	20’000					
1.7101.5060.01	Fahrzeugersatz Wasserwerk (2026)			80’000		62’468.35	
1.7101.5060.02	Ersatz Steuerung Rittmeyer	80’000					
1.7101.6370.00	Anschlussgebühren		100’000		100’000		
72	**Abwasserbeseitigung**	**1’170’000**	**100’000**	**315’000**	**100’000**	**143’297.55**	
	Nettoergebnis		**1’070’000**		**215’000**		**143’297.55**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1’170’000**	**100’000**	**315’000**	**100’000**	**143’297.55**	
1.7201.5030.05	Kanalisation Ringstrasse	30’000				18’650.65	
1.7201.5030.06	Kanalisation Lärchenstrasse					26’930.40	
1.7201.5030.17	Regenüberlauf Mühlerainweg - Mühlematt Kanalausbau	250’000					
1.7201.5030.20	Umlegung Abwasserleitung Haslenstrasse 2					87’002.00	
1.7201.5030.21	Ersatz Abwasserleitung Risiloch	600’000				10’714.50	
1.7201.5030.25	Abwasserleitung Haldenstrasse bis Weissenbrunnenstrasse	60’000		20’000			
1.7201.5030.26	Kanalisation Urdorferstrasse-Auslauf Reppisch			20’000			
1.7201.5030.27	Kanalisation Grundwasserschutzzone Schüren			200’000			
1.7201.5030.28	Kanalisation Unterquerung Bahngleis Bhf. Birmensdorf			75’000			
1.7201.5030.29	Kanalisation Sternen-/Zürcherstrasse/RÜ Sternen	50’000					
1.7201.5030.30	Ersatz Regenabwasserleitung Kat.Nr. 1516 (Schacht 1311)	100’000					
1.7201.5290.00	Überarbeitung GEP	80’000					
1.7201.6370.00	Anschlussgebühren		100’000		100’000		
74	**Verbauungen**	**30’000**		**20’000**			
	Nettoergebnis		**30’000**		**20’000**		
7410	**Gewässerverbauungen**	**30’000**		**20’000**			
1.7410.5020.00	Schwandenbach, Verklausungsgefahr (Hochwasserschutz) (vorher Hinteres Steigbächli)	30’000		20’000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	**Raumordnung**	**200’000**		**100’000**		**76’941.75**	
	Nettoergebnis		**200’000**		**100’000**		**76’941.75**
7900	**Raumordnung**	**200’000**		**100’000**		**76’941.75**	
1.7900.5290.00	Bau- und Zonenordnung	100’000		100’000		76’941.75	
1.7900.5290.01	Zentrumsplanung, Entwicklung Postareal	100’000					
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**60’000**		**60’000**			
	Nettoergebnis		**60’000**		**60’000**		
81	**Landwirtschaft**	**60’000**		**60’000**			
	Nettoergebnis		**60’000**		**60’000**		
8120	**Strukturverbesserungen**	**60’000**					
1.8120.5030.00	Allmendstrasse, Sanierung Meliorationsleitung	60’000					
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**			**60’000**			
1.8140.5010.00	Sanierung Allmendstrasse (Kat.Nr. 149)			60’000			
9	**FINANZEN**	**456’000**	**10’311’000**	**456’000**	**7’908’000**	**256’000.00**	**6’794’319.10**
	Nettoergebnis	**9’855’000**		**7’452’000**		**6’538’319.10**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**456’000**	**10’311’000**	**456’000**	**7’908’000**	**256’000.00**	**6’794’319.10**
	Nettoergebnis	**9’855’000**		**7’452’000**		**6’538’319.10**	
9999	**Abschluss**	**456’000**	**10’311’000**	**456’000**	**7’908’000**	**256’000.00**	**6’794’319.10**
1.9999.5900.00	Passivierte Einnahmen VV	456’000		456’000		256’000.00	
1.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben VV		10’311’000		7’908’000		6’794’319.10

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
963	Liegenschaften des Finanzvermögen	0	0	0	0	0.00	483’000.00
969	Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	0	0	0	0	3’000.00	3’000.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0**	**0**	**0**	**0**	**3’000.00**	**486’000.00**
	Einnahmenüberschuss	**0**	**0**	**0**	**0**	**483’000.00**	
	Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**486’000.00**	**486’000.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben					**486’000.00**	**486’000.00**
9	**FINANZEN**					**486’000.00**	**486’000.00**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**					**3’000.00**	**486’000.00**
	Nettoergebnis					**483’000.00**	
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**						**483’000.00**
	Nettoergebnis					**483’000.00**	
9632	**Stallikonerstrasse 20**						**483’000.00**
1.9632.8500.00	Übertragung von Grundstücken ins VV						483’000.00
969	**Finanzvermögen, Übriges**					**3’000.00**	**3’000.00**
9690	**Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens**					**3’000.00**	**3’000.00**
1.9690.7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung					3’000.00	
1.9690.8060.00	Verkauf von Mobilien						3’000.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**483’000.00**	
	Nettoergebnis						**483’000.00**
999	**Abschluss**					**483’000.00**	
	Nettoergebnis						**483’000.00**
9999	**Abschluss**					**483’000.00**	
1.9999.7990.00	Abgang Sachanlagen FV					483’000.00	

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**		**12’500**	**0**	**0.00**
	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3320.90	12’500	0	0.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**		**19’700**	**20’200**	**1’224.00**
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	12’200	12’700	1’224.00
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	7’500	7’500	0.00
0291	**Gemeindehaus**		**131’300**	**12’500**	**0.00**
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	112’500	12’500	0.00
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	18’800	0	0.00
1610	**Militärische Verteidigung**		**4’300**	**0**	**0.00**
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	4’300	0	0.00
1620	**Zivilschutz**		**100**	**100**	**28.00**
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3660.20	100	100	28.00
2120	**Primarstufe 3-8**		**46’800**	**24’900**	**26’300.00**
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	46’800	24’900	26’300.00
2170	**Schulliegenschaften**		**1’351’100**	**1’363’300**	**1’133’258.00**
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	1’219’600	1’237’800	1’087’339.00
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	102’000	102’000	45’919.00
	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3300.90	29’500	23’500	0.00
3410	**Sport**		**1’900**	**1’900**	**1’855.00**
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	200	200	195.00
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	1’700	1’700	1’660.00
3411	**Schwimmbad**		**205’900**	**200’300**	**193’330.00**
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	182’500	189’200	182’220.00
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	18’100	11’100	11’110.00
	Planmässige Abschreibungen Software	3320.00	5’300	0	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3420	**Freizeit**		**10’000**	**10’000**	**10’033.00**
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	100	100	103.00
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	100	100	114.00
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	9’800	9’800	9’816.00
4110	**Spitäler**		**200**	**200**	**198.00**
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	3660.40	200	200	198.00
5230	**Invalidenheime**		**100**	**100**	**50.00**
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	3660.50	100	100	50.00
6150	**Gemeindestrassen**		**604’900**	**486’100**	**381’431.94**
	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	3300.10	550’800	439’800	343’742.94
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	2’400	2’400	2’396.00
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	51’700	43’900	35’293.00
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**		**18’200**	**28’200**	**3’200.00**
	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	3300.10	0	25’000	0.00
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	3660.40	18’200	3’200	3’200.00
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**		**365’600**	**336’200**	**301’695.10**
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	317’400	305’800	273’596.10
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	32’600	14’800	12’556.00
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3660.20	15’600	15’600	15’543.00
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**		**59’100**	**46’900**	**35’752.00**
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	51’100	46’900	35’752.00
	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3320.90	8’000	0	0.00
7410	**Gewässerverbauungen**		**200**	**200**	**151.00**
	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	3300.20	200	200	151.00
7710	**Friedhof und Bestattung**		**6’700**	**6’700**	**6’628.00**
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	6’100	6’100	6’083.00
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	600	600	545.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
7900	**Raumordnung**		**36’200**	**25’200**	**125.00**
	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3320.90	36’000	25’000	0.00
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	3660.10	200	200	125.00
8120	**Strukturverbesserungen**		**1’200**	**0**	**0.00**
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	1’200	0	0.00
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**		**0**	**9’300**	**0.00**
	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	3300.10	0	6’000	0.00
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	0	3’300	0.00
	Total		**2’876’000**	**2’572’300**	**2’095’259.04**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2’841’600	2’552’900	2’076’115.04
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	34’400	19’400	19’144.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**2’876’000**	**2’572’300**	**2’095’259.04**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	8’000	7’800	7’561		
Steuerfuss	91%	91%	91%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3’192	2’940	3’598		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**42%**	25%	55%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
	Finanzplan	Finanzplan			
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**43%**	103%	-16%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
	Finanzplan	Finanzplan			
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**1’202**	2786	-514	< 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