

**Politische Gemeinde
8608 Bubikon**

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	17.09.2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	23.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25.09.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20.10.2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	02.12.2026
Veröffentlichung	03.12.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse		
1	Bericht des Gemeindevorstands	4 - 7
2	Anträge und Beschlüsse	7 - 11
Budget		
3	Steuerertrag und Steuerfuss	13
4	Finanzierung	14 - 15
5	Haushaltsgleichgewicht	16 - 17
6	Erfolgsrechnung	18
7	Investitionsrechnungen	19 - 20
Budget - Details		
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	22 - 28
9	Erfolgsrechnung	29 - 77
10	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	78 - 82
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	83 - 92
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	93 - 94
Anhang zum Budget		
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	96 - 99
14	Finanzkennzahlen	100

Kontakt

Gemeindeverwaltung Bubikon
Rutschbergstrasse 18
8608 Bubikon

Finanzvorständin Susanne Berchtold
Leiterin Finanzen Charlotte Rüegg

Telefon 055 253 33 20
E-Mail finanzen@bubikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

Die vergangenen Jahre 2021 – 2025

Die Aufwandszunahmen der letzten Jahre in verschiedenen Bereichen (u.a. Bildung, Pflegefinanzierung, Familie und Jugend) setzten sich auch im vergangenen Jahr weiter fort. Hingegen sind aufgrund des positiven Konjunkturverlaufs (steigendes kantonales Mittel der Steuerkraft) zusammen mit dem Einwohnerwachstum auch die Erträge kontinuierlich angestiegen. Im Jahr 2023 führte die erstmalige Abgrenzung des Ressourcenausgleich und im Jahr 2024 die Rückforderung der Heimversorgertaxen sowie die Neubewertung der Sachanlagen im Finanzvermögen zu ausserordentlich hohen Erträgen.

Für die vergangenen fünf Jahre steht den tiefen Nettoinvestitionen von 11 Mio. Franken im Steuerhaushalt eine Selbstfinanzierung von 47 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 443 % entspricht. Es resultiert ein Haushaltüberschuss von 35 Mio. Franken. Die Nettoschuld konnte vollständig reduziert werden und Ende 2025 resultiert ein Nettovermögen von hohen 27 Mio. Franken. Der Steuerfuss blieb in den letzten fünf Jahren stabil bei 118 %.

Im Aufwandniveau für das Rechnungsjahr 2025 zeigen folgende Positionen einen überdurchschnittlich hohen Wert: Gemeindestrassen, Pflegefinanzierung Alters-/ Pflegeheime sowie Kultur.

Mit 6 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2025 gegenüber dem Vorjahr um 6 Mio. Franken tiefer. Im Vorjahr haben einmalige Sondereffekte (Rückforderung Heimversorgertaxen und Neubewertung Sachanlagen Finanzvermögen) zu einem hohen Ertrag geführt. Gleichzeitig sind die Aufwendungen für Gemeindestrassen (neue Regenabwassergebühr), Verwaltung, Pflegefinanzierung und Primarstufe im vergangenen Jahr angestiegen. Demgegenüber steht ein höherer Ressourcenausgleich (starker Anstieg der kantonalen mittleren Steuerkraft).

Bei den Gebührenhaushalten führte im Wasser der Buchgewinn aus der Umwandlung der GWVZO in eine AG zu einem einmaligen hohen Ertrag. Im Abwasser konnte die Erfolgsrechnung mit höherem (korrigiertem) Gebührenertrag verbessert werden, es resultiert aber immer noch ein Defizit. Im Abfall zeigt sich nach der vorübergehenden Verbesserung wieder ein höheres Defizit mit negativer Selbstfinanzierung.

Aussichten

Mit höherer Einwohnerzahl wird in der Planungsperiode von einer weiteren Zunahme der Erträge ausgegangen (Steuern und Ressourcenausgleich). Die Grundstückgewinnsteuern leisten weiterhin einen wichtigen Finanzierungsbeitrag. Der Haushalt wird wegen steigender Kosten, insbesondere in den Bereichen Verwaltung (inkl. Verwaltungsliegenschaften) sowie Soziale Sicherheit (v.a. Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe) belastet. Die Anzahl Schüler/innen sinkt leicht, dennoch wird mit steigenden Bildungsausgaben gerechnet. Die Kapitalfolgekosten der geplanten Investitionen wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Anpassungen der Steuergesetzgebung führen insgesamt zu einer abgeschwächten Entwicklung der Steuererträge (v.a. Abschaffung Eigenmietwert, kurzfristig erhöhter Liegenschaftenunterhalt).

Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Ertragsüberschuss von 4 Mio. Franken und das Eigenkapital erhöht sich auf 75 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 34 Mio. Franken, womit die hohen Investitionen im Verwaltungsvermögen von 46 Mio. Franken zu 74 % gedeckt werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planung 15 Mio. Franken, was einer durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein höheres Nettovermögen. In der Erfolgsrechnung wird mit höheren Aufwendungen gerechnet. Demgegenüber stehen höhere Grundstückgewinnsteuern. Die leicht tieferen Steuererträge werden durch einen höheren Ressourcenausgleich kompensiert. Insgesamt resultiert eine leicht tiefere Selbstfinanzierung als im Vorjahresplan. Das Investitionsvolumen liegt rund 28 Mio. Franken tiefer als im Plan vor Jahresfrist (v.a. Verschiebung Projekte und keine GZO Beteiligung).

Zusammenfassung

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Gemeinden bleiben 2026 anspruchsvoll. Globale Unsicherheiten und geopolitische Risiken erschweren die Prognosen. Die derzeit stabile Ertragsentwicklung wird mittelfristig durch die Abschaffung des Eigenmietwertes etwas gedämpft. Zusätzlich belasten die teilweise hohen Zunahmen auf der Aufwandseite den Haushalt. Mit total 58 Mio. Franken (Gesamthaushalt inkl. Gebühren) ist ein vergleichsweise hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Schul- und Sportanlage, Werkgebäude, Infrastruktur etc.). In der Erfolgsrechnung werden so mittelfristig jährliche Ertragsüberschüsse von ca. 4 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von 34 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltdefizit von 12 Mio. Franken. Zusammen mit dem Finanzierungsfehlbetrag der Gebührenhaushalte dürften die verzinslichen Schulden um ca. 15 Mio. Franken zunehmen. Geplant wird mit einem stabilen Steuerfuss von 118 %.

Bei den Gebührenhaushalten ist im Abfall aufgrund des drohenden Bilanzfehlbetrags spätestens ab 2028 eine Tarifierhöhung nötig. Wasser und Abwasser bleiben voraussichtlich stabil.

Die grössten Haushalttrisiken bleiben die konjunkturelle Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tiefere Grundstückgewinnsteuern, noch stärkere Aufwandszunahmen oder ungünstige gesetzliche Veränderungen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das Budget 2027 zeigt gegenüber dem Budget 2026 einen etwas höheren Ertragsüberschuss von 0.2 Mio. Franken. Der Gesamtaufwand hat sich um 2.5 Mio. Franken erhöht und der Gesamtertrag um 2.7 Mio. Franken. In den einzelnen Bereichen gibt es jedoch teilweise grössere Schwankungen.

Die Umsetzung der im Jahr 2025 durchgeführten Organisationsentwicklung mit dem Einsetzen einer Verwaltungsleitung und einer IT-Spezialistin, erhöhen die Personalkosten bei der allgemeinen Verwaltung. Die Anforderungen an das Personal nehmen an Komplexität und zunehmenden Aufgabenfülle stetig zu, was mit dem Stellenplan teilweise kompensiert werden konnte. Einige Positionen mussten mit Rotationsverlusten besetzt werden, was die Personalkosten ebenfalls ansteigen lässt.

Die im Budget 2026 falsch budgetierten IT-Hostingkosten wurden im aktuellen Budget korrekt berechnet. Insgesamt präsentiert der Bereich allgemeine Verwaltung ein um 510'400 Franken höheres Budget als im Vorjahr.

Der Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit wird um 175'400 Franken höher budgetiert. Die Entschädigung an den Zweckverband KES (Kinder- und Erwachsenenschutz und Berufsbeistandschaft) steigt um 60'200 Franken.

Bei der Feuerwehr steigen die Kaderentschädigung und der Sold für Einsätze um 35'000 Franken. Zudem steigen die Kosten für die Anschaffung der Mannschaftsausrüstung und IT um rund 20'000 Franken. Der Unterhalt am Feuerwehrgebäude ist um 13'500 Franken höher als im Vorjahr, da der Durchbruch im Feuerwehrdepot vergrössert wird und Mängel behoben werden müssen.

Beim Zivilschutz steigt der Aufwand um 25'100 Franken infolge Vorfinanzierung der Ersatzbeschaffung vom Personentransporter beim Zweckverband ZSO Bachtel. Die Rückzahlung für die Instandstellung der Schutzzräume der Einwohner wurde im Jahr 2026 nicht budgetiert und macht CHF 17'500 aus.

Im Bereich Bildung steigt der Aufwand um 0.4 Mio. Franken und der Ertrag sinkt um 0.2 Mio. Franken. Die Hauptgründe liegen im höheren Personalaufwand bei der Primarschule und bei den Schulliegenschaften, da im Vorjahr zu knapp budgetiert wurde. Steigende Schülerzahlen mit Sonderschulbedarf treiben die Kosten in der Sonderpädagogik ebenfalls nach oben. Bei den Schulliegenschaften werden Reinigungsräume neu eingerichtet.

Das Budget 2027 zeigt in mehreren Aufgabenbereichen einen Anstieg des Aufwandes als auch des Ertrags. Die Ursachen sind unterschiedlich: Teilweise handelt es sich um strukturelle Mehrbelastungen, teilweise um Nachhol- oder Korrektoreffekte gegenüber dem Budget 2026. Hinzu kommen höhere Kosten aufgrund steigender gesetzlicher oder externer Vorgaben sowie Investitionen in Personal, Infrastruktur und Zukunftsthemen.

Besonders ins Gewicht fallen die Bereiche Allgemeine Verwaltung, Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit. Im Bereich Finanzen und Steuern wird gegenüber dem Vorjahresbudget ein um rund CHF 2,29 Mio. höherer Nettoertrag erwartet. Höhere Gemeindesteuern und insbesondere der höhere Ressourcenzuschuss tragen wesentlich zu dieser Verbesserung bei.

Das Budget 2027 ist einerseits von steigenden laufenden Ausgaben geprägt, andererseits verfügt die Gemeinde über eine verbesserte Ertragsbasis. Ein wesentlicher Teil der zusätzlichen Mittel ist durch Aufgaben gebunden, deren Kosten nur begrenzt durch die Gemeinde beeinflusst werden können.

In der Allgemeinen Verwaltung steigt der Nettoaufwand um CHF 510'400 bzw. rund 14,0 %. Dies ist zu einem beträchtlichen Teil durch strukturelle und buchhalterische Effekte erklärbar. Rund CHF 300'000 entfallen auf höhere Personalkosten. Ausschlaggebend sind einerseits Veränderungen in der Altersstruktur und damit verbundene Rotationsverluste. Andererseits sollen verschiedene Stellen beziehungsweise Pensen erhöht werden, um die Verwaltung angesichts der bestehenden Überbelastung und der gestiegenen externen Anforderungen zu stärken. Betroffen sind insbesondere die Verwaltungsleitung, die IT, die Finanzen, der Hochbau und die Verwaltungsliegenschaften.

Zusätzlich wurden die IT-Hostingkosten im Budget 2027 korrekt erfasst. Nachdem sie im Budget 2026 zu tief angesetzt worden waren, führt die Korrektur zu einem Mehraufwand von CHF 160'900. Ein weiterer Effekt betrifft die Kontrollgebühren für Schutzraumbauten von CHF 35'500, die künftig nicht mehr der Allgemeinen Verwaltung, sondern dem Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit zugeordnet werden. Dort sind CHF 17'500 budgetiert.

Der Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit steigt um CHF 175'400 bzw. 9,7 %. Ein wesentlicher Faktor ist die um CHF 60'200 höhere Entschädigung an den Zweckverband KES für Kinder- und Erwachsenenschutz sowie Berufsbeistandschaft. Hinzu kommen höhere Kaderentschädigungen und Einsatzsold von CHF 35'000 bei der Feuerwehr. Die Anschaffung von Mannschafts-ausrüstung und IT verursacht weitere rund CHF 20'000.

Obwohl die Zahl der Schülerinnen und Schüler insgesamt leicht zurückgeht, steigt der Bildungsaufwand um CHF 619'400 bzw. 3,1 %. Ein wesentlicher Grund liegt in der Anpassung der Kosten für kantonal angestelltes Lehrpersonal und für die Musikgrundausbildung. Diese sind im Budget 2026 zu tief veranschlagt worden. Für 2027 werden deshalb CHF 122'200 zusätzliche Kosten für die kantonale Besoldung und CHF 178'400 für die kommunale Besoldung budgetiert. Demgegenüber konnte der Sachaufwand um CHF 201'800 reduziert werden. Gleichzeitig fallen jedoch Einnahmen von CHF 156'400 weg, weil Schulgelder für die Aufnahme auswärtiger Schülerinnen und Schüler sowie Beiträge für ISR-Settings bei der Sekundarstufe nicht mehr anfallen.

Eine weitere Belastung entsteht bei der Sonderpädagogik. Die steigende Zahl von Schülerinnen und Schülern mit Sonderschulbedarf führt zu Mehrkosten von CHF 82'100 bei kantonal angestellten Lehrpersonen und zu CHF 55'200 beim Sachaufwand. Dies zeigt, dass die Kostenentwicklung im Bildungsbereich nicht allein von der Gesamtzahl der Schülerinnen und Schüler abhängt. Entscheidend ist zunehmend auch der individuelle Unterstützungsbedarf.

Auch bei den Schulliegenschaften ergeben sich deutliche Mehrkosten. Der Verteilschlüssel für die Personalkosten wurde an die effektiv geleisteten Stunden angepasst, wodurch die Personalkosten um CHF 73'500 steigen. Zusätzlich erhöhen sich die Sachkosten um CHF 156'600. Davon entfallen CHF 54'000 auf die Ausstattung von 13 Reinigungsräumen und CHF 104'500 auf höhere Ver- und Entsorgungskosten, insbesondere für Energie, Abfall, Wasser und Abwasser.

Der Nettoaufwand für Kultur, Sport und Freizeit sinkt um CHF 11'900 bzw. 1,2 %. Ausschlaggebend ist vor allem das um CHF 70'700 tiefere Budget der Badi Egelsee weil im Jahr 2026 budgetierten Anschaffungen nicht mehr anfallen. Aufgrund der anstehenden Sanierung wird der Unterhalt auf ein Minimum reduziert, was das Budget ebenfalls entlastet. Gleichzeitig steigen die Aufwendungen im Bereich Sport allgemein um CHF 24'700 und im Bereich Freizeit um CHF 44'100. Bei der Freizeit sind CHF 18'000 für die Einrichtung der Räume im Bahnhofsgebäude für die öffentliche Nutzung vorgesehen.

Im Gesundheitsbereich steigt der Nettoaufwand um CHF 243'600 bzw. 5,8 %. Die Budgetierung ist in diesem Bereich besonders anspruchsvoll, weil die Kosten stark von Entwicklungen abhängen, die durch die Gemeinde nicht beeinflusst werden können. Deshalb wurde das Budget 2027 mehrheitlich auf Basis der Hochrechnung 2026 erstellt. Die beiden grössten Positionen sind die Pflegeheime mit CHF 3,145 Mio. sowie die Pflegefinanzierung für die ambulante Krankenpflege beziehungsweise Spitex mit CHF 1,185 Mio.

Der Nettoaufwandüberschuss der Sozialen Sicherheit nimmt um CHF 366'100 bzw. 7,6 % zu. Wie im Gesundheitsbereich ist die Budgetierung von zahlreichen externen Faktoren wie Demografie, Fallzahlen, gesetzliche Vorgaben, wirtschaftliche Situation der Bevölkerung, etc. abhängig. Die Zunahme zeigt, dass die Gemeinde im sozialen Bereich mit wachsenden finanziellen Verpflichtungen konfrontiert ist. Besonders auffällig sind die höheren Aufwendungen für Ergänzungsleistungen, Kindertagesstätten und das Asylwesen.

Der Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung ist geprägt von notwendigen Erneuerungen und vom Unterhalt der Verkehrsinfrastruktur. Der Aufwand steigt um CHF 125'700 bzw. 5,0 %. Die Anpassung der Regenabwassergebühr führt zu CHF 15'000 höheren Kosten bei der Strassenentwässerung. Auch beim Unterhalt des UeBB-Gleises sinkt der Aufwand um CHF 15'000, weil grössere Unterhaltsarbeiten in der Investitionsplanung berücksichtigt sind. Höhere Kosten sind auch für die Untersuchungen von Strassenbelägen, den Strassenunterhalt allgemein und für externe Fachexperten für die Planung von Strassensanierungen eingestellt. Eine zusätzliche Belastung entsteht durch die um CHF 75'400 höheren Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV).

Für Umweltschutz und Raumordnung werden CHF 15'200 bzw. 2,0 % weniger budgetiert als im Vorjahr. Bei den Gewässerverbauungen entsteht zwar ein Mehraufwand von CHF 12'700. Dieser ist allerdings vor allem auf eine veränderte Darstellung zurückzuführen: Rückerstattungen Dritter (Versicherungsleistungen) und selbst geleistete Unterhaltsarbeiten werden nicht mehr im Budget berücksichtigt da sie sehr unsicher und situationsbedingt sind. Beim Friedhofs- und Bestattungswesen steigt der Aufwand um CHF 12'800. Gründe sind höhere Abschreibungen aufgrund der Sanierung der WC-Anlage sowie erwartete Mindereinnahmen bei Mieten und Unterhalt der Gräber. Demgegenüber sinkt der Aufwand für die Raumordnung um CHF 38'200, da Areal- und Zentrumsentwicklungen bereits im Budget 2026 vorgesehen waren.

Im Bereich Volkswirtschaft wird ein um CHF 90'600 bzw. 12,7 % tieferer Nettoertragsüberschuss erwartet. In der Forstwirtschaft fallen aufgrund von Holzschlägen auf dem Chapf zusätzliche Kosten von CHF 16'000 an. Gleichzeitig wird ein um CHF 5'000 höherer Erlös aus dem Verkauf des Holzes erwartet. Positiv wirkt sich die erwartete höhere Gewinnausschüttung der ZKB aus. Diese wird entsprechend der Empfehlung des Kantons um CHF 21'300 höher budgetiert. Deutlich stärker ins Gewicht fallen jedoch die geplanten Massnahmen im Rahmen der Klimastrategie. Für deren Umsetzung sowie für die Unterstützung von Klimaprojekten von Gewerbe und Vereinen sind insgesamt CHF 95'000 vorgesehen.

Der Bereich Finanzen und Steuern stellt den wichtigsten Ertragsposten des Budgets 2027 dar. Insgesamt wird mit einem um CHF 2'293'800 bzw. 5,4 % höheren Nettoertrag gegenüber dem Vorjahresbudget gerechnet. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird aufgrund der aktuellen Einschätzung mit 1,552 Mio. Franken höheren Einnahmen gerechnet. Gleichzeitig werden die Grundstückgewinnsteuern vorsichtiger budgetiert und um CHF 500'000 tiefer angesetzt. Dies zeigt, dass bei dieser Einnahmequelle weiterhin eine gewisse Unsicherheit besteht, da sie stark von der Entwicklung des Immobilienmarktes und einzelnen Transaktionen abhängt. Der Ressourcenzuschuss aus dem Finanzausgleich erhöht sich um CHF 1'178'900. Die Steuerkraft der Gemeinde Bubikon wird sich voraussichtlich im Budgetjahr erhöhen. Da sich aber das kantonale Mittel (durchschnittliche Steuerkraft des Kantons) deutlich stärker erhöht, hat das einen positiven Einfluss auf die Höhe vom Ressourcenzuschuss.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Im Dezember 2020 wurde durch die Gemeindeversammlung für das Jahr 2021 eine Steuerfusserhöhung von 6 % beschlossen. Der Gemeinderat möchte diesen Steuerfuss trotz künftig steigender Investitionen für die kommenden Jahre stabil halten. In den Jahren 2026 – 2030 darf regelmässig mit Ertragsüberschüssen gerechnet werden. Die geplanten Ertragsüberschüsse sind notwendig, damit die Verschuldung für die Finanzierung der zentralen Investitionen in die öffentliche Infrastruktur etwas abgefangen werden kann.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das **Budget 2027** der Politischen Gemeinde am 23. September 2026 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	56'179'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	33'913'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-22'266'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'622'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	556'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	13'066'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	22'563'600.00
Steuerfuss		118%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. -22'266'300.00
	Steuerertrag bei 118 %	Fr. 26'625'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 4'358'700.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

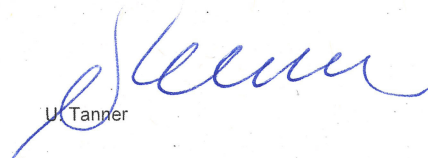
Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8608 Bubikon, 23. September 2026
Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Bubikon

Gemeindepräsident


H.-C. Angele

Gemeindeschreiber


U. Tanner

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Bericht

Die Rechnungsprüfungskommission hat das vorliegende Budget 2027 der Politischen Gemeinde Bubikon nach finanzpolitischen Gesichtspunkten geprüft. Die im Rahmen der Prüfung gestellten Fragen wurden durch den Gemeinderat und die Verwaltung schriftlich sowie mündlich zur Zufriedenheit der Rechnungsprüfungskommission beantwortet. Die ergänzenden Beilagen wurden geprüft.

Bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 118% wird ein Ertragsüberschuss von CHF 4'358'700 budgetiert. Höhere allgemeine Gemeindesteuern und ein um rund CHF 1,18 Mio. erhöhter Ressourcenausgleich tragen wesentlich zum positiven Ergebnis bei. Die Grundstückgewinnsteuern werden gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 0,5 Mio. tiefer veranschlagt.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass der Gesamtaufwand gegenüber dem Budget 2026 um rund CHF 2,55 Mio. zunimmt. Der Personalaufwand steigt um rund CHF 0,53 Mio. Bereits im Vorjahresbericht hat die Rechnungsprüfungskommission auf das Kostenwachstum hingewiesen. Sie erwartet weiterhin, dass die Notwendigkeit und Wirtschaftlichkeit der Ausgaben konsequent geprüft und Einsparungsmöglichkeiten genutzt werden. Der budgetierte Ertragsüberschuss darf nicht zu einer nachlassenden Ausgabendisziplin führen.

Die Rechnungsprüfungskommission mahnt den Gemeinderat ausdrücklich zu einer strikten Budgettreue und einer wirksamen Kostenkontrolle. Bewilligte Budgetbeträge sind als finanzieller Rahmen und nicht als auszuschöpfende Ausgabenziele zu behandeln. Wesentliche Abweichungen sind in der Jahresrechnung nachvollziehbar zu begründen.

Bei vorgesehenen Nettoinvestitionen von rund CHF 13,1 Mio. liegt der Selbstfinanzierungsgrad bei rund 60%. Die Investitionen können damit bei vollständiger Umsetzung nicht vollumfänglich aus der eigenen Ertragskraft finanziert werden. Im Hinblick auf die anstehende grosse Investitionsphase ist eine Reduktion des Steuerfusses nicht angebracht. Die Rechnungsprüfungskommission erwartet, dass der Gemeinderat durch eine zurückhaltende Ausgabenpolitik und eine sorgfältige Investitionsplanung unter Berücksichtigung der Folgekosten dazu beiträgt, den Steuerfuss auch künftig möglichst stabil zu halten.

2 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Bubikon in der vom Gemeindevorstand am 23. September 2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	56'179'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	33'913'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-22'266'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'622'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	556'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	13'066'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Bubikon 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 Bubikon entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

3 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	22'563'600.00
Steuerfuss		118%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. -22'266'300.00
	Steuerertrag bei 118%	Fr. 26'625'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 4'358'700.00

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8608 Bubikon, 20. Oktober 2026

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Bubikon

Präsident



E. Armbruster

Aktuar



L. Gmünder

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Bubikon am 2. Dezember 2026 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	56'179'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	33'913'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-22'266'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'622'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	556'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	13'066'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	22'563'600.00
Steuerfuss			118%
Erfolgsrechnung			
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-22'266'300.00
	Steuerertrag bei 118%	Fr.	26'625'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	4'358'700.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Bubikon für das Jahr 2027 wird auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8608 Bubikon, 2. Dezember 2026

Namens der Gemeindeversammlung der Politischen Gemeinde Bubikon

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

H.-C. Angele

U. Tanner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		56'179'400.00	53'631'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		33'913'100.00	32'600'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-22'266'300.00	-21'031'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2027	Budget 2026	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	22'563'600.00	21'356'000.00	
Steuerfuss	118%	118%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	20'300'000.00	19'300'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'200'000.00	3'100'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'900'000.00	2'600'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	225'000.00	200'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	26'625'000.00	25'200'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		26'625'000.00	25'200'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		4'358'700.00	4'169'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Konten- definition	Total Gemeindehaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	4'358'700.00	4'358'700.00	-
- Aufwandüberschuss	- 9001			-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	+3510	-	-	303'500.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	- 4510	-	-	-132'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366	3'013'400.00	2'159'000.00	854'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen (neue FAG-Abgrenzung; einmaliger Sachverhalt)	- 4490	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	304'600.00	1'100.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	-160'000.00	-27'500.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		7'516'700.00	6'491'300.00	1'025'400.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		13'066'000.00	10'541'000.00	2'525'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung		-5'549'300.00	-4'049'700.00	-1'499'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		58%	62%	41%

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	45'200.00	258'300.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)			-132'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	389'200.00	453'600.00	11'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	434'400.00	711'900.00	-120'900.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	460'000.00	2'065'000.00	0.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-25'600.00	-1'353'100.00	-120'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	94%	34%	n/a

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

Im GR-Beschluss Nr. 2018-92 vom 22.08.2018 ist festgelegt, wie das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht in der Gemeinde Bubikon umgesetzt wird. Dieser Beschluss wurde mit dem GR-Beschluss Nr. 2020-199 vom 30.09.2020 aufgehoben.

Ausgleich des Budgets

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). 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.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	4'358'700.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		2'159'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		798'750.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		2'957'750.00

	Funktion	Konto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	keine	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

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 werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Ø
53%	63%	65%	69%	72%	72%	69%	63%			49%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender 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

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Ø
1.0%	1.0%	0.5%	0.4%	0.1%	0.2%	0.7%	1.6%			0.4%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Ø
8.0%	8.0%	11.0%	8.2%	21.1%	14.7%	20.8%	27.3%			8.9%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	11'085'800.00	10'554'400.00	9'921'744.98
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'537'900.00	10'393'600.00	10'136'440.03
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'010'800.00	2'994'600.00	2'821'680.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'887'100.00	1'792'000.00	2'273'708.93
36	Transferaufwand	29'221'300.00	27'447'200.00	28'553'575.51
37	Durchlaufende Beiträge			78'400.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>55'742'900.00</i>	<i>53'181'800.00</i>	<i>53'785'549.65</i>
40	Fiskalertrag	34'544'100.00	33'492'100.00	33'474'454.41
41	Regalien und Konzessionen	500.00	1'100.00	396.50
42	Entgelte	5'814'400.00	5'926'300.00	5'652'837.39
43	Verschiedene Erträge	20'000.00	20'000.00	29'903.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'742'500.00	1'857'800.00	1'662'093.57
46	Transferertrag	17'134'600.00	15'252'600.00	15'505'758.48
47	Durchlaufende Beiträge			78'400.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>59'256'100.00</i>	<i>56'549'900.00</i>	<i>56'403'843.95</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'513'200.00	3'368'100.00	2'618'294.30
34	Finanzaufwand	203'900.00	235'200.00	318'122.17
44	Finanzertrag	1'049'400.00	1'036'100.00	1'889'579.78
	Ergebnis aus Finanzierung	845'500.00	800'900.00	1'571'457.61
Operatives Ergebnis		4'358'700.00	4'169'000.00	4'189'751.91
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		4'358'700.00	4'169'000.00	4'189'751.91
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	232'600.00	214'000.00	1'261'443.26
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	232'600.00	214'000.00	1'261'443.26

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	13'142'000.00	9'344'000.00	4'693'617.77
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen	480'000.00	1'370'000.00	536'595.78
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		3'100'000.00	891'167.00
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		13'622'000.00	13'814'000.00	6'121'380.55
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	491'000.00	859'000.00	1'014'030.61
64	Rückzahlung von Darlehen	65'000.00	65'000.00	71'452.45
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		556'000.00	924'000.00	1'085'483.06
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		13'622'000.00	13'814'000.00	6'121'380.55
Total Investitionseinnahmen		556'000.00	924'000.00	1'085'483.06
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-13'066'000.00	-12'890'000.00	-5'035'897.49

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen			
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			904'892.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	904'892.00
80	Verkauf von Sachanlagen			904'892.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen			
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Einnahmen		0.00	0.00	904'892.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	904'892.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	904'892.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2025-90 vom 09.07.2025 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kontobezeichnung	Begründung
0220.3130.00	46'000.00	16'000.00	30'000.00	Dienstleistungen Dritter	30T für Begleitung und Evaluationsmassnahmen der im 2025 eingeleiteten Organisationsentwicklung und 15T für die Entwicklung der KI Strategie
0220.3130.10	85'000.00	65'000.00	20'000.00	Baugesuchsprüfung	Es ist mit einem erhöhten Aufwand zu rechnen
0210.3133.00	409'700.00	248'800.00	160'900.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting, Homepage)	Hostingkosten im BU 2026 nur für 1 anstatt für 12 Monate budgetiert. Dieser Fehler wurde im BU 2027 korrigiert.
0220.3300.60	-	14'800.00	-14'800.00	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner	letzte Abschreibung der Telefonanlage im Jahr 2026
0220.4260.00	-	-35'500.00	35'500.00	Rückerstattungen Dritter	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten werden gem. Handbuch Rechnungslegung HRM2 in der Funktion 1620 gebucht und dem Kanton weitergeleitet.
0290.3110.00	15'000.00	-	15'000.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	Aufgrund von freiwerdenden Flächen im Gemeindehaus können neue Arbeitsplätze und Sitzungszimmer eingerichtet werden.
0290.3118.00	20'900.00	38'000.00	-17'100.00	Anschaffung von Software	Im Budget 2026 war die Anschaffung einer gesamtheitlichen Lösung zur digitalen Verwaltung und Steuerung von Gebäuden, technischen Anlagen und Flächen budgetiert. Das Budget 2027 reduziert sich um diesen Betrag.
0290.3130.00	94'900.00	61'900.00	33'000.00	Dienstleistungen Dritter	Das Mandat als Sicherheitsbeauftragter für Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz wird extern vergeben (CHF 40'000.-). Für die Wahrnehmung dieser Aufgabe ist in der Grösse der Gemeinde Bubikon mit 30-50 Stellenprozenten zu rechnen. Zudem ist ein sehr spezifisches Know-how erforderlich, um den Pflichten nachzukommen.
0290.3132.00	15'000.00	70'000.00	-55'000.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	Die Aufträge bewegen sich wieder im üblichen Rahmen wie in den Jahren davor.
0290.3144.06	21'700.00	11'500.00	10'200.00	Unterhalt sonst. Verwaltungsliegensch.	Es wurde ein allgemeines Budget von CHF 20'000.- für die technische Instandstellung von Mängel aus dem Bereich Arbeitssicherheit eingestellt. Dabei geht es um notwendigen Kontrollen und Prüfungen, Vorschriften in der Lagerung, etc.
0290.4470.01	-3'400.00	-21'200.00	17'800.00	Mietzinseinnahmen	Ein Mietverhältnis endet per Ende Februar 2027.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kontobezeichnung
1500.3120.00	27'600.00	9'400.00	18'200.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
1500.3120.02	-	5'500.00	-5'500.00	EKZ Wärmeverb., Grundpreis 2
1500.3120.03	-	11'000.00	-11'000.00	EKZ Wärmeverb., Verbrauch
1500.3144.00	48'800.00	35'300.00	13'500.00	Unterhalt Feuerwehr-Gebäude
1620.3612.00	197'600.00	172'500.00	25'100.00	ZV ZSO Bachtel
1620.3637.00	17'500.00	-	17'500.00	Beiträge an private Haushalte

Begründung

Die Kosten für den Verbrauch und Unterhalt der Fernwärme wurden bisher in den Konten 3120.02 und 3120.03 budgetiert. Ab 2025 werden sie im Konto 3120.00 verbucht. Bei jährlich 4 Buchungen ist es sinnvoll, die Konten zusammenzulegen.
Die Kosten werden neu im Konto 3120.00 gebucht.
Die Kosten für den Verbrauch und Unterhalt der Fernwärme werden seit 2025 im Konto 3120.00 verbucht.

Vorfinanzierung der Ersatzbeschaffung von VW-Personentransportern (Beschaffung im Jahr 2029).
Gemäss Verbuchungsregeln sind Rückzahlungen von Instandstellung kritische und sicherheitsrelevanter Mängel, welche vom Kanton bewilligt sind über dieses Konto zu buchen. Finanziert wird es durch den Fonds für Schutzraumbauten.

2

Bildung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kontobezeichnung
2110.3130.01	15'700.00	3'000.00	12'700.00	Diverse Therapien
2110.4631.00	-12'000.00	-24'000.00	12'000.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten
2120.3090.01	32'000.00	22'000.00	10'000.00	Weiterbildung PS Bubikon
2120.3109.03		20'000.00	-20'000.00	Reproduktionskosten
2120.3118.00	3'200.00	71'100.00	-67'900.00	Anschaffung von Software
2120.3133.00	67'100.00	1'200.00	65'900.00	Informatik-Nutzungsaufwand
2120.3171.01	50'600.00	70'900.00	-20'300.00	Projekte und Reisen PS Bubikon
2120.3171.04		30'000.00	-30'000.00	Wintersportlager PS Wolfhausen
2120.3611.00	5'500'000.00	5'200'000.00	300'000.00	Lohnkostenanteile Primarschule Kanton
2120.4260.02	-9'000.00	-33'700.00	24'700.00	Elternbeiträge PS Wolfhausen
2120.4631.00	-60'000.00	-80'000.00	20'000.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten
2130.3104.01	15'400.00	40'800.00	-25'400.00	Schulmaterial Handarbeit/Hauswirtschaft
2130.3118.00	1'600.00	40'500.00	-38'900.00	Anschaffungen ICT - Software
2130.3133.00	40'000.00	600.00	39'400.00	Informatik-Nutzungsaufwand
2130.3320.90		70'000.00	-70'000.00	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen
2130.4612.00		-132'400.00	132'400.00	allgemeiner Haushalt Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden
2130.4631.00		-24'000.00	24'000.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten
2170.3111.00	62'100.00	9'000.00	53'100.00	Anschaffungen Maschinen/Mobiliar

Begründung

Grosse Zunahme der aktuell bekannten therapeutisch initiierten Fälle, 6 Fälle bekannt.
Vom Kanton sind nicht mehr so viele Beiträge zu erwarten.
Im 2027 steht eine Klausurtagung für das Schulprogramm 2027-2031 auf dem Programm.
Diese Kosten sind neu in den Kto. 3100.01 und 3100.02 budgetiert.
Gemäss Gemeindeamt Zürich müssen Software as a Service (SaaS) neu im Kto. 3133.00 budgetiert werden.
Gemäss Gemeindeamt Zürich müssen Software as a Service (SaaS) neu in diesem Kto. budgetiert werden und nicht mehr im Kto. 3118.00.

Aufgrund fehlender Leitung wird im 2027 kein Wintersportlager durch die PS Wolfhausen durchgeführt.
Es wird mit einer in etwa gleichbleibenden LS gerechnet.
Da im 2027 kein Wintersportlager durchgeführt wird, sind auch weniger Elternbeiträge zu erwarten.

Gemäss Gemeindeamt Zürich sind Software as a Service (SaaS) neu im Kto. 3133.00 zu budgetieren.
Gemäss Gemeindeamt Zürich sind Software as a Service (SaaS) neu in diesem Kto. zu budgetieren und nicht mehr im Kto. 3118.00.
Die Beschaffung der Software iCampus wird sich bis ins Jahr 2028 ziehen. Daher wird noch nichts abgeschrieben.
Zum jetzigen Zeitpunkt liegen keine Anfragen von anderen Schulen vor, für die ein Schulgeld verrechnet werden könnte.
Zum jetzigen Zeitpunkt sind mit keinen Beiträgen vom Kanton zu rechnen.
Es sind neue Reinigungsräume (13x) auszustatten. Bis anhin ist das Material von einer externen Firma.

2170.3120.00	494'500.00	390'000.00	104'500.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
2170.3130.00	74'100.00	4'100.00	70'000.00	Dienstleistungen Dritter
2170.3132.00	14'400.00	36'300.00	-21'900.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.
2170.3140.03	8'000.00	83'000.00	-75'000.00	Unterhalt Umgebung Geissberg
2170.3140.09		11'500.00	-11'500.00	Unterhalt Umgebung Kindergarten
2170.3144.02	132'800.00	103'900.00	28'900.00	Unterhalt Liegensch. Geissberg
2170.3144.05	67'500.00	37'000.00	30'500.00	Unterhalt Liegensch. Bergli I+II
2170.3144.08	43'800.00	28'600.00	15'200.00	Unterhalt Liegensch. Kindergarten
2180.3130.00	5'800.00	17'800.00	-12'000.00	Dienstleistungen Dritter
2200.3130.00	190'200.00	135'000.00	55'200.00	Dienstleistungen Dritter Transportkosten externe Sonderschulen
2200.3631.00	586'000.00	805'000.00	-219'000.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Sonderschulen)
2200.3635.00	741'300.00	440'500.00	300'800.00	Beiträge an Privatschulen und Heime

Budgetiert wurde ein Durchschnittsverbrauchswert. Zudem sind die Preissteigerung im Bereich Energie, Wasser und Abwasser miteinkalkuliert.

Es sind Kosten eingestellt für die Digitalisierung und Archivierung diverser physischen Unterlagen in den Aussenliegenschaften. Zudem ist absehbar, dass diverse Aufträge extern zu vergeben sind.

Im Jahr 2027 ist die Erstellung eines Schadstoffgutachtens, die Erstellung von Brandschutzplänen und allgemeine Beratungen für diverse Abklärungen budgetiert.

Die geplanten Umgebungsarbeiten bewegen sich wieder im üblichen Kostenrahmen. Speziell im Jahr 2026 war die durchgeführte Bambussanierung und die Errichtung des Ballfangzauns.

Keine geplanten Arbeiten im 2027.

Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Arbeiten anstehend: Ertüchtigung Fluchtwegssituationen, Türhaltemagnet für Brandschutztüren, Ertüchtigung Geländersituationen, Ersatz von Teppichböden und Verbesserung der Akustik.

Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind diverse periodische Arbeiten fällig wie z.B. der komplette Ersatz der Rauchmelder und -sensoren. Zudem ist die Erweiterung eines Gruppenraums gewünscht. Die Kosten dafür belaufen sich auf insgesamt CHF 19'300.-.

Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind diverse Arbeiten geplant und gewünscht: Malerarbeiten, fest eingebauter Brandschutzschrank für Spielgeräte, Ersatz eines fest eingebauten Korpus, Ersatz Schmutzschleusenteppich. Zudem sind auch sicherheitstechnische Unterhaltsarbeiten notwendig.

Die externe Beratung im Zusammenhang mit dem ERB muss voraussichtlich weniger in Anspruch genommen werden.

SuS müssen aufgrund fehlendem oder ausgebuchtem Angebot in weiter entfernte Sonderschulen transportiert werden.

Es müssen weniger SuS in Sonderschulen beschult werden, dies auch aufgrund der Fachstelle Sonderpädagogik an der Schule Bubikon.

Da es zu wenig kantonale Sonderschulplätze gibt, müssen die SuS vermehrt an Privatschulen oder Heime beschult werden.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kontobezeichnung
3210.3144.00	34'500.00	8'000.00	26'500.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude
3210.3300.60	14'300.00		14'300.00	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt
3290.3130.00	14'400.00		14'400.00	Dienstleistungen Dritter
3290.3634.02		20'000.00	-20'000.00	Chilbi
3290.4260.00		-12'000.00	12'000.00	Einnahmen Chilbi
3290.4472.00	-10'000.00		-10'000.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV
3410.3111.00	11'700.00	76'300.00	-64'600.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge
3410.3140.00	44'100.00	18'500.00	25'600.00	Unterhalt an Grundstücken
3410.3144.00	1'000.00	12'000.00	-11'000.00	Unterhalt Gebäude
3410.4250.00	-8'000.00	-25'000.00	17'000.00	Ertrag Bade(s)pass
3420.3111.00	19'000.00		19'000.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge
3420.3130.00	5'000.00	17'000.00	-12'000.00	Dienstleistungen Dritter

Begründung

Die Fassade der Bibliothek muss 2027 instand gestellt werden. Für die Arbeiten ist ein Gerüst notwendig. Zudem wünschen sich die Nutzer eine Anpassung im Innenbereich (Ausbau Einbauregal).

Die Anschaffung von neuen Bücherregalen im Jahr 2026+2027 werden im Jahr 2027 das erste Mal abgeschrieben.

Umlagerung von Kosten des Kontos 3290.3634.02.

Kosten der Chilbi werden neu in andere Konti umverteilt.

Einnahmen werden neu auf anderen Konti verbucht.

Verbuchung der Platz- und Standgebühren ab 1.1.2027 auf diesem Konto anstelle von 3290.4260.00.

Weniger Anschaffungen vorgesehen im Hinblick auf Gebäudesanierung.

Mehrkosten durch Ersatz eines Holzrostes und div. Fallschutzmatten aufgrund Inspektion.

Aufgrund der anstehenden Sanierung soll der Unterhalt auf ein Minimum reduziert werden.

Einnahmenschatzung aufgrund des Vorjahres.

Einrichtung der Räume im Stationsgebäude für öffentliche Nutzung.

Machbarkeitsstudie Stationsgebäude fällt weg.

3420.3143.00	11'000.00	11'000.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	Gemäss Gemeinderatsbeschluss übernimmt die Gemeinde die Kosten für den Unterhalt der Spielwiese Bühlf
3420.3144.00	26'000.00	26'000.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Umbau Stationsgebäude für öffentliche Nutzung.

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kontobezeichnung	Begründung
4125.3632.40	50'000.00	65'000.00	-15'000.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leist. der Langzeitpflege	Tiefere Kosten erwartet aufgrund Hochrechnung.
4125.3634.40	1'900'000.00	1'985'000.00	-85'000.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	Minderkosten erwartet, da sich weniger Einheimische im Sunnegarte aufhalten.
4125.3634.46	35'000.00	45'000.00	-10'000.00	Beiträge an öffentl. Unternehmen (als übrige Leistungserbr.) für Leistungen der Langzeitpflege	Tiefere Kosten erwartet aufgrund Hochrechnung.
4125.3635.40	500'000.00	300'000.00	200'000.00	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	Höhere Kosten erwartet aufgrund Hochrechnung.
4125.3635.42	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Langzeitpflege - über dem Normdefizit	Tiefere Kosten erwartet aufgrund Hochrechnung.
4125.3636.40	640'000.00	490'000.00	150'000.00	Beitr. an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Langzeitpflege	Höhere Kosten erwartet aufgrund Hochrechnung.
4330.3130.00	44'000.00	34'000.00	10'000.00	Honorare Schulzahnärztlicher Untersuch	Anpassung an das Ergebnis der Rechnung 2025

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kontobezeichnung	Begründung
5120.3635.10	318'100.00	240'800.00	77'300.00	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	Im Jahr 2025 budgetierten wir fälschlicherweise die Nettoprämie, Orientierung Budget 26 am VJ 2025
5120.3635.14	244'200.00	131'500.00	112'700.00	Beiträge an Krankenkasse VA bis 7J und Schutzbedürftige	Mehr Personen mit Status VA-7 J und S als im VJ, im Jahr 25 budgetierten wir fälschlicherweise Nettoprämie (Orientierung Budget 26 am VJ 25)
5120.4631.00	-423'700.00	-219'300.00	-204'400.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	Staatsbeitrag:KK-Prämien-IPV. Da mit Nettoprämien gerechnet wurde war im Jahr 25 Basis zu tief, Im Jahr 2025 budgetierten wir fälschlicherweise die Nettoprämie, Orientierung Budget 26 am VJ 2025
5220.3637.20	1'830'000.00	1'475'200.00	354'800.00	Ergänzungsleistungen zur IV	Im 1.Q 2026 wurden, aufgerechnet auf ein ganzes Jahr, mehr IV ZL Gesuche eingereicht als 2025.
5220.4631.00	-1'330'000.00	-1'079'600.00	-250'400.00	Staatsbeiträge	Teuerungszuschlag von 2.5% dazugerechnet
5310.3633.00	50'600.00	10'000.00	40'600.00	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige	Die Staatsbeiträge richten sich entsprechend der Höhe der ZL.
5320.3637.21	1'672'000.00	1'850'000.00	-178'000.00	Ergänzungsleistungen zur AHV	Übernahme AHV-NE Beiträge regulär Beitragspflichtige, zu rechnen ist mit mehr Ausgaben aufgrund Statuswechsel S auf B 2027
5320.3637.23	165'800.00	124'000.00	41'800.00	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	Im 1. Q. 2026 wurden, aufgerechnet auf ein ganzes Jahr, weniger AHV ZL Gesuche eingereicht als 2025.
5320.4631.00	-1'272'400.00	-1'371'300.00	98'900.00	Staatsbeiträge	Teuerungszuschlag von 2.5% dazugerechnet
5430.3637.00	86'700.00	70'000.00	16'700.00	Alimentenbevorschussungen	Hohe Krankheitskosten im 1.Q 26. Daher ist davon auszugehen, dass dies 2027 auch so sein wird.
5430.4637.00	-14'400.00	-30'000.00	15'600.00	Alimentenrückerstattungen	Die Staatsbeiträge richten sich entsprechend der Höhe der ZL.
5450.3612.03	31'000.00	45'000.00	-14'000.00	Entschädigungen Beistandschaften	Im Laufe des Jahres 2025 (ab Mai + Aug 25) kam es zu einer Zunahme von Bevorschussungen und HR 1 Q 2026

5451.3636.00	150'000.00	82'000.00	68'000.00	Beiträge an private Kinderkrippen, Vereine	Steigende Subventionen. Die Information über die finanzielle Unterstützung ist von den Anspruchsgruppen realisiert worden.
5451.3637.00	40'000.00	20'000.00	20'000.00	Beiträge an private Haushalte	Steigende Subventionen. Die Information über die finanzielle Unterstützung ist von den Anspruchsgruppen realisiert worden.
5720.3637.30	730'000.00	600'000.00	130'000.00	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	Erhöhung wegen 2 Platzierungen in Institutionen junger. Erwachsenen, nicht via KJG abrechenbar
5720.4637.35	-44'000.00	-60'000.00	16'000.00	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	Effektive Rückerstattungen fielen im 2025 tiefer aus, Annahme Budget 2027 deswegen tiefer
5730.3119.00	18'000.00	48'400.00	-30'400.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	Standardmöblierung der Unterkünfte fand im 2026 statt, Annahme Budget 2027 weniger Ausgaben
5730.3130.01	457'500.00	450'000.00	7'500.00	Prozesskosten	Die AOZ beschloss im Jahr 2025 eine Anpassung des Prozesskostentarifs (Fallführungskosten) an die aufgelaufene Teuerung sowie aufgrund erhöhter Personalkosten (Schreiben vom 19.12.2025)
5730.3161.00		57'000.00	-57'000.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	Das geplante Containerprovisorium wird aufgrund des Entscheids des Baurekursgerichts nicht mehr umgesetzt. Die Gemeinde Bubikon hätte das Provisorium nur noch für rund 1 1/2 Jahre nutzen können.
5730.3614.00	307'800.00	302'900.00	4'900.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (IAZH AOZ Asyl)	Senkung des Komm. Kostendachs im Jahr 2027, neu fallen 16-25J Geflüchtete auch darunter und ein neues unbekanntes Kostendach 2027 Status +5J
5730.3636.00	700'000.00	91'100.00	608'900.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Im Budget 2026 wurde davon ausgegangen, dass die AOZ einen Teil der Kosten übernimmt, was buchhalterisch und organisatorisch nicht möglich war. Im Budget 2027 wurden wieder die vollen Kosten budgetiert aufgrund der Hochrechnung 2. Quartal 2026, korrigiert um einen Klienten im stationären Bereich, welcher aktuell sehr hohe Kosten verursacht.
5730.3636.02	103'000.00	79'300.00	23'700.00	Beiträge Betreuung Furtwis	Angebotsänderung AOZ, Betreuung findet in allen Unterkünften statt sowie minimale Ausweitung Angebots gem. LSV 1.1.2027
5730.4480.00	-416'400.00	-476'000.00	59'600.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	Aufgrund der auslaufenden Mietverhältnissen wurde die Annahme von 80 Personen, welche in angemieteten Liegenschaften untergebracht werden, auf 70 Personen reduziert. Die Plätze musste in der gemeindeeigenen Liegenschaft Furtwis erhöht werden.
5730.4631.00	-670'000.00	-150'000.00	-520'000.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	Wurde früher auf 5730.4260.00 budgetiert, zudem war eine veränderte Abrechnung zwischen Liegenschaften und AOZ (Direktverrechnung Unterbringung mit Unterbringungspauschale) geplant. Keine Umsetzung möglich bei AOZ.
5730.4636.00	-78'000.00	-67'000.00	-11'000.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	Betragszusammensetzung hat versch. Gründe, ist nicht budgetierbar (Rücksprache mit AOZ)
5790.3614.00	57'800.00	92'900.00	-35'100.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (IAZH AOZ Flüchtlinge)	Kostendach des Kantons wurde gesenkt gemäss Schreiben vom Kanton vom 5. Mai 2026
5790.4631.00	-115'500.00	-186'900.00	71'400.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (IAZH Beitrag Kanton)	Kostendach des Kantons wurde gesenkt gemäss Schreiben vom Kanton vom 5. Mai 2026

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kontobezeichnung	Begründung
6150.3130.03	25'000.00	40'000.00	-15'000.00	Unterhalt UeBB-Gleis	Unterhalt Betrag für Schnitt und kleinere Arbeiten an Schotter/Fundation (grössere Unterhaltsarbeiten sind Investitionsprojekte)
6150.3131.00	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Planungen und Projektierungen Dritter	Aufwand für Vorprojektierung, insbesondere PAK-Untersuchungen Strassen ist höher als in den Vorjahren (Gebühr für PAK-haltige Belagsaufbrüche hat sich vervielfacht)
6150.3132.00	25'000.00	10'000.00	15'000.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	Budget 2026 zu tief angesetzt; Auflösung Investitionsstau Strassensanierungen
6150.3141.00	32'000.00	22'000.00	10'000.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	Budget 2026 ist zu tief angesetzt; sicherheitsrelevante Arbeiten zwingend umsetzen (Belagsreparaturen, Abstreuen bei Hitze etc.)
6150.3141.03	62'000.00	52'000.00	10'000.00	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	Umsetzung LED-Beleuchtung gemäss Konzept
6150.3141.11	18'500.00	40'900.00	-22'400.00	Unterhalt Parkplatzanlagen	Weniger Anschaffungen und Unterhalt an Parkuhren.
6210.3143.00	11'500.00		11'500.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	Die Unterhaltsarbeiten am Bahnhof Bubikon sind neu in diesem Konto budgetiert (vorher: 0290.3144.06). Die Beträge bleiben sich gleich.
6220.3634.01	782'400.00	707'000.00	75'400.00	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	Der fürs Budget relevante Akontobeitrag wird uns jeweils vom Zürcher Verkehrsverbund ZVV mitgeteilt.
6290.3199.00	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	Zahlung für SBB Tageskarten	SBB-Tageskarten werden ab 1.1.2027 nur noch an Einwohnerinnen und Einwohner verkauft.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kontobezeichnung	Begründung
7101.4260.00	-40'000.00	-60'000.00	20'000.00	Rückerstattungen Dritter	Die effektiven Rückerstattungen an die Wasserversorgung schwanken stark von Jahr zu Jahr (Bautätigkeit), Anpassung an den Durchschnitt der letzten Jahre
7201.3130.01	35'000.00	81'000.00	-46'000.00	Dienstleistungen Dritter	Zusammenführung Archiv Abwasser wurde 2026 abgeschlossen
7201.3143.00		18'000.00	-18'000.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	Da die ARA Weidli in den nächsten 5-10 Jahren stillgelegt wird werden nur noch zwingende Unterhaltsarbeiten ausgeführt
7202.3101.01	43'600.00	30'000.00	13'600.00	Chemikalien für Phosphatfällung (Feralco)	Mehraufwand für Einsatz von Chlarolit gemäss Auflage AWEL (Verbesserung Reinigungsleistung)
7202.3111.00	30'000.00	20'000.00	10'000.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	Brauchwasseranlage muss zwingend in Stand gesetzt werden (betriebsnotwendig)
7202.3132.00	25'000.00	35'000.00	-10'000.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	Die ARA Schachen wird in den nächsten 5-10 Jahren stillgelegt, weniger Planungen für Ersatzinvestitionen nötig
7202.3151.00	72'000.00	105'000.00	-33'000.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	es werden nur noch die dringenden Unterhaltsarbeiten ausgeführt
7202.3300.61	58'800.00	13'000.00	45'800.00	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	Bei der ARA Schachen muss verschiedenes ersetzt/erneuert werden (Überschussschlammbehandlung, Gebläse Biologie, Probenehmer etc.), damit die Abwasserreinigung weiterhin gewährleistet werden kann. Angesichts des geplanten Zusammenschlusses mit der ARA Seewis wird nur noch das Nötigste ersetzt und erneuert.
7202.3614.00	1'060'300.00	1'234'400.00	-174'100.00	Kostenanteil ZV Kläranlage ARA Weidli	Bei der ARA Weidli wird aufgrund des bevorstehenden Anschlusses an die ARA Rüti nur noch das Nötigste ersetzt und Instand gehalten. Daher sinken die Kosten.
7301.3130.00	91'200.00		91'200.00	Dienstleistungen Dritter	Kosten für Entsorgungspark bei Grimm AG ab 1.1.2027.
7301.3130.01	44'800.00	91'000.00	-46'200.00	Betrieb mobile Sammelstellen	Wegfall mobile Sammelstelle Bubikon wegen Inbetriebnahme Entsorgungspark.
7301.3130.09	18'000.00	31'600.00	-13'600.00	Kartonabfahren	Wegfall zusätzliche Kartoncontainer bei mobilen Sammelstellen infolge Inbetriebnahme Entsorgungspark.
7410.4260.00		-18'000.00	18'000.00	Rückerstattungen Dritter	keine interne Verrechnung Unterhaltsdienst ausserhalb Eigenwirtschaftsbetrieb
7500.3130.00	79'000.00	30'000.00	49'000.00	Dienstleistungen Dritter (Bekämpfung Neophyten / Insektenumsiedlung)	Für die Bekämpfung von eingeschleppten invasiven Tierarten wie der Tapinoma Ameise (2026 in Bubikon gefunden) wurde der Betrag stark erhöht.
7500.3140.00	35'000.00	90'000.00	-55'000.00	Umsetzung LEK	Investitionsprojekte LEK werden neu separat als Investitionen budgetiert
7900.3130.04	23'000.00	12'000.00	11'000.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	Zusammenführung der Mitgliederbeiträge von anderem Konto
7900.3130.16		17'000.00	-17'000.00	Beiträge an Agglo Obersee	Umbuchung auf Konto 7900.3130.04
7900.3132.00	38'000.00	70'000.00	-32'000.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	Abweichung infolge der im 2027 geplanten Potenzialstudie an kommunalen Gewässern

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kontobezeichnung	Begründung
-------	-------------	-------------	-----------	------------------	------------

8200.3130.00	23'100.00	5'100.00	18'000.00	Dienstleistungen Dritter	Zusätzlicher Holzschlag auf dem Chapf (CHF 12'000).
8790.3130.00	153'000.00	58'000.00	95'000.00	Dienstleistungen Dritter (Energistadt)	Für das Budgetjahr 2027 sollen die Solarstromfördermöglichkeiten der Gemeinde erhöht werden Umbuchung des Naturstroms Basic von Strassenkonto auf Energistadtkonto Umsetzung von Massnahmen aus der kommunalen Klimastrategie
8790.3132.00	20'000.00	7'000.00	13'000.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	Im Jahr 2027 ist infolge der Gesetzesänderung (Eigenmietwert) mit erhöhten Leistungen der kommunalen Energieberater zu rechnen
8790.3320.90	12'900.00	23'700.00	-10'800.00	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	Im Jahr 2026 wurde das Projekt Anschluss Fernwärmenetz abgebrochen. Dafür waren im Jahr 2026 noch Abschreibungen budgetiert welche im Jahr 2027 wegfallen.

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kontobezeichnung	Begründung
9100.3181.00	30'000.00	50'000.00	-20'000.00	Abschreibungen und Erlasse von Steuern	Annahme aufgrund der Vorjahreszahlen
9100.4000.00	-20'300'000.00	-19'300'000.00	-1'000'000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	gem. kantonaler Einschätzung höhere Einkommensteuern prognostiziert
9100.4000.40	-300'000.00	-210'000.00	-90'000.00	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	Annahme gemäss Vorjahreszahlen, schwierig einzuschätzen
9100.4001.00	-3'200'000.00	-3'100'000.00	-100'000.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	gem. kantonaler Einschätzung höhere Vermögensteuern prognostiziert
9100.4001.40	-140'000.00	-110'000.00	-30'000.00	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	Annahme aufgrund Vorjahre
9100.4010.00	-2'900'000.00	-2'600'000.00	-300'000.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	Kanton prognostiziert bessere Wirtschaftstätigkeit
9100.4010.10	-700'000.00	-780'000.00	80'000.00	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	Im 2025 wurde sehr viel aufgeholt, daher rechnen wir mit tieferen Einnahmen.
9100.4010.40	-50'000.00	-60'000.00	10'000.00	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	Annahme gemäss Vorjahre, schwierig einzuschätzen
9100.4010.50	50'000.00	20'000.00	30'000.00	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	Durchschnittswert der Vorjahre, schwer einzuschätzen
9100.4011.10	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	Im 2025 wurde sehr viel aufgeholt, daher rechnen wir mit tieferen Einnahmen.
9101.4022.00	-3'500'000.00	-4'000'000.00	500'000.00	Grundstückgewinnsteuern	Durch die bereits sehr hohen Immobilienpreise gehen davon aus, dass die Grundstückgewinnsteuern im Jahr 2027 etwas tiefer sein werden als im Jahr 2026. Dies ist ein Schätzwert.
9300.4621.50	-10'220'900.00	-9'042'000.00	-1'178'900.00	Ressourcenausgleichsbeiträge	Dieser Wert wird berechnet und ist stark abhängig von den budgetierten Steuereinnahmen. Werden die Steuereinnahmen tiefer budgetiert, erhöht sich der Ressourcenausgleich und umgekehrt.
9610.3401.00	92'800.00	112'800.00	-20'000.00	Darlehens-, Hypotheken- und Schuldscheinzinsen	Durch die jährliche Amortisation der Infrastruktur vom Wärmeverbund Bubikon nehmen die Zinskosten ab. Zudem zahlen wir ein langfristiges Darlehen über 2 Mio. Franken zurück, was ebenfalls den Zinsaufwand senkt.
9610.3499.10	50'000.00	60'000.00	-10'000.00	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	kürzere Bearbeitungszeit der Steuererklärungen, zusätzlich wurde der Zinssatz durch den Regierungsrat gesenkt
9610.4400.00	-20'000.00		-20'000.00	Zinsen flüssige Mittel	Anlage von flüssigen Mitteln

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'804'000.00	635'300.00	4'319'800.00	661'500.00	4'169'239.34	650'521.20
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2'204'400.00	217'200.00	2'046'000.00	234'200.00	1'926'933.43	297'769.90
2	Bildung	21'443'700.00	527'100.00	21'038'500.00	741'300.00	20'938'972.88	788'013.68
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'247'500.00	232'100.00	1'250'100.00	222'800.00	1'202'461.50	240'972.13
4	Gesundheit	4'466'300.00	10'000.00	4'225'700.00	13'000.00	4'451'699.05	7'350.05
5	Soziale Sicherheit	10'712'300.00	5'537'100.00	9'462'800.00	4'653'700.00	10'143'638.47	5'614'927.92
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'702'900.00	1'046'300.00	3'611'900.00	1'081'000.00	3'865'640.30	1'070'343.99
7	Umweltschutz und Raumordnung	6'955'200.00	6'224'900.00	7'108'700.00	6'363'200.00	7'216'231.73	6'555'757.82
8	Volkswirtschaft	300'600.00	923'800.00	186'700.00	900'500.00	116'960.53	902'580.21
9	Finanzen und Steuern	342'500.00	45'184'300.00	380'800.00	42'928'800.00	1'333'337.85	43'426'630.09
Total Aufwand / Ertrag		56'179'400.00	60'538'100.00	53'631'000.00	57'800'000.00	55'365'115.08	59'554'866.99
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		4'358'700.00		4'169'000.00		4'189'751.91	
Total		60'538'100.00	60'538'100.00	57'800'000.00	57'800'000.00	59'554'866.99	59'554'866.99

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'804'000.00	635'300.00	4'319'800.00	661'500.00	4'169'239.34	650'521.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'168'700.00</i>		<i>3'658'300.00</i>		<i>3'518'718.14</i>
01	Legislative und Exekutive	563'600.00		620'600.00		541'752.06	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>563'600.00</i>		<i>620'600.00</i>		<i>541'752.06</i>
011	Legislative	167'400.00		186'200.00		141'687.63	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>167'400.00</i>		<i>186'200.00</i>		<i>141'687.63</i>
0110	Legislative	167'400.00		186'200.00		141'687.63	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>167'400.00</i>		<i>186'200.00</i>		<i>141'687.63</i>
3000.00	Entschädigungen RPK	25'000.00		25'000.00		24'000.00	
3000.01	Entschädigungen Wahlbüro	15'000.00		24'000.00		9'967.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700.00		3'200.00		1'579.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	400.00		500.00		71.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		500.00		252.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		278.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördemitglieder	3'500.00		3'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Anlässe, Ausflüge, Geschenke)	1'000.00		2'000.00		198.85	
3102.00	Drucksachen Abstimmungen/GV, Publikationen	20'100.00		29'100.00		16'171.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'500.00		26'500.00		24'189.28	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	49'000.00		49'000.00		33'932.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Zählmaschine)					107.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Audio System GV)	20'000.00		17'500.00		28'254.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		460.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		4'000.00		2'224.60	
012	Exekutive	396'200.00		434'400.00		400'064.43	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>396'200.00</i>		<i>434'400.00</i>		<i>400'064.43</i>
0120	Exekutive	396'200.00		434'400.00		400'064.43	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>396'200.00</i>		<i>434'400.00</i>		<i>400'064.43</i>
3000.01	Besoldungen Behörden und Kommissionen	243'000.00		243'000.00		243'000.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600.00		15'600.00		14'147.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'100.00		17'500.00		19'631.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'600.00		500.00		747.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'500.00		2'317.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'900.00		1'993.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Exekutive	7'500.00		40'500.00		22'853.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Anlässe, Ausflüge, Geschenke)	12'000.00		15'100.00		12'429.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Protokolle binden)	6'300.00		6'300.00		14'128.90	
3130.00	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	21'500.00		29'500.00		37'703.43	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'000.00		48'000.00		23'775.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'186.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Geschenke Dritter	7'000.00		7'000.00		1'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'800.00		3'800.00		3'650.00	
02	Allgemeine Dienste	4'240'400.00	635'300.00	3'699'200.00	661'500.00	3'627'487.28	650'521.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'605'100.00</i>		<i>3'037'700.00</i>		<i>2'976'966.08</i>
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'179'200.00	410'800.00	1'116'500.00	380'800.00	1'137'647.59	377'011.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>768'400.00</i>		<i>735'700.00</i>		<i>760'636.19</i>
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'179'200.00	410'800.00	1'116'500.00	380'800.00	1'137'647.59	377'011.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>768'400.00</i>		<i>735'700.00</i>		<i>760'636.19</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	779'700.00		718'800.00		700'537.73	
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals					-10'575.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'900.00		46'000.00		44'064.20	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-451.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'900.00		71'400.00		62'470.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'800.00		7'200.00		4'900.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		7'400.00		7'048.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800.00		5'300.00		5'683.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'700.00		2'700.00		21'311.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00		2'100.00		1'698.90	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'000.00		103.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		284.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		200.00		51.11	
3113.00	Anschaffung Hardware			200.00		95.00	
3118.00	Anschaffung von Software	7'900.00		8'600.00		15'511.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		12'400.00		59'023.75	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		900.00		710.00	
3130.03	Betreibungskosten	17'000.00		22'000.00		16'273.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00				1'920.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	133'600.00		128'300.00		132'911.79	
3158.00	Unterhalt von Software	1'000.00		9'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		2'695.65	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	23'100.00		25'500.00		21'573.43	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	24'000.00		24'000.00		31'901.68	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000.00		20'000.00		17'904.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		700.00		700.00		680.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000.00		40'000.00		40'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		17'000.00		20'000.00		16'857.75
4290.00	Übrige Entgelte						345.10
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		288'000.00		275'000.00		276'721.00
4611.01	Bezugsentschädigungen Quellensteuern (Arbeitgeber)		100.00		100.00		54.10
4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		45'000.00		45'000.00		42'353.45
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'523'200.00	217'000.00	2'091'400.00	252'500.00	2'088'205.95	192'853.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'306'200.00</i>		<i>1'838'900.00</i>		<i>1'895'352.30</i>
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'523'200.00	217'000.00	2'091'400.00	252'500.00	2'088'205.95	192'853.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'306'200.00</i>		<i>1'838'900.00</i>		<i>1'895'352.30</i>
3000.01	Besoldungen Behörden und Kommissionen	2'000.00				2'019.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'179'900.00		989'800.00		905'091.97	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'500.00		63'400.00		56'841.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'400.00		96'500.00		84'238.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'800.00		9'900.00		6'255.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'100.00		10'100.00		9'143.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'700.00		7'300.00		7'447.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung allg. Verwaltung	48'500.00		48'300.00		47'060.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Bauverwaltung	6'000.00		2'500.00		11'653.00	
3091.00	Personalwerbung	12'000.00		12'000.00		7'734.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	31'200.00		32'700.00		27'446.82	
3100.00	Büromaterial	12'000.00		12'000.00		6'428.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'500.00		12'500.00		15'907.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften allg.	2'400.00		1'400.00		2'619.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften Bauverwaltung	500.00		500.00		413.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00		3'259.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		500.00		703.80	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'500.00		8'000.00		1'070.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'000.00		16'000.00		27'764.41	
3130.01	Telefon und Kommunikation, Porti	84'200.00		77'000.00		89'928.26	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'200.00		6'200.00		9'148.80	
3130.03	Nachführen Gemeindearchiv	11'500.00		11'500.00		6'053.60	
3130.04	Allgemeine Bauberatung	2'500.00		10'000.00		89.65	
3130.09	Bauberatung allg. Feuerpolizei	10'000.00		5'000.00		17'581.20	
3130.10	Baugesuchsprüfung	85'000.00		65'000.00		148'270.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Bauverwaltung	20'000.00		30'000.00		72'640.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten allg. VV	46'800.00		49'000.00		26'047.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting, Homepage)	409'700.00		248'800.00		340'104.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00		15'100.00		15'050.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		71.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3158.00	Unterhalt von Software (Service Verträge, Patches)	17'000.00		17'000.00		16'947.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	34'500.00		34'500.00		32'888.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		591.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300.00		300.00		286.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt			14'800.00		14'765.18	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	210'900.00		170'900.00		64'730.71	
3634.00	Beiträge an öffentliche Institutionen	11'200.00		10'000.00		9'908.60	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		200'000.00		200'000.00		212'783.35
4210.03	Übrige Gebühren		5'000.00		5'000.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		14'445.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter				35'500.00		-34'375.50
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	538'000.00	7'500.00	491'300.00	28'200.00	401'633.74	80'656.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>530'500.00</i>		<i>463'100.00</i>		<i>320'977.59</i>
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	538'000.00	7'500.00	491'300.00	28'200.00	401'633.74	80'656.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>530'500.00</i>		<i>463'100.00</i>		<i>320'977.59</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'600.00		50'000.00		50'801.62	
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals					-1'200.82	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00		3'200.00		3'121.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500.00		5'400.00		5'266.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		400.00		348.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		500.00		498.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		400.00		398.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'000.00		15'100.00		887.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		800.00		634.00	
3100.00	Büromaterial					111.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'200.00		7'500.00		4'779.71	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'400.00		1'500.00		1'097.80	
3111.10	Anschaffung Mobiliar					292.80	
3118.00	Anschaffung von Software	20'900.00		38'000.00		4'819.07	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	700.00		500.00		867.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'800.00		26'800.00		10'786.55	
3120.01	Wasser/Energie Gemeindehaus					25'131.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'900.00		61'900.00		8'626.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		70'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'700.00		3'624.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00					
3144.01	Unterhalt Gemeindehaus	67'700.00		61'500.00		105'835.38	
3144.03	Unterhalt altes Gemeindehaus (Bibliothek)					339.65	
3144.04	Unterhalt alte Schulstr. 4	6'000.00					
3144.06	Unterhalt sonst. Verwaltungsliegensch.	21'700.00		11'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		500.00		1'068.10	
3158.00	Unterhalt von Software	500.00		1'000.00		464.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					86.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		800.00		606.10	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	2'200.00		2'200.00		2'197.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	43'600.00		39'200.00		94'491.19	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	60'100.00		66'700.00		53'495.54	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	22'200.00		22'200.00		22'156.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000.00		731.65
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				1'800.00		1'800.00
4470.01	Mietzinseinnahmen		3'400.00		21'200.00		21'360.00
4470.02	Baurechtszinsen		3'100.00		3'200.00		2'901.75
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						1'662.75
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						52'200.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'204'400.00	217'200.00	2'046'000.00	234'200.00	1'926'933.43	297'769.90
	<i>Nettoergebnis</i>		1'987'200.00		1'811'800.00		1'629'163.53
11	Öffentliche Sicherheit	213'700.00	22'000.00	214'000.00	25'900.00	221'789.39	24'612.05
	<i>Nettoergebnis</i>		191'700.00		188'100.00		197'177.34
111	Polizei	208'900.00	6'000.00	209'500.00	13'900.00	208'578.22	6'452.00
	<i>Nettoergebnis</i>		202'900.00		195'600.00		202'126.22
1110	Polizei	208'900.00	6'000.00	209'500.00	13'900.00	208'578.22	6'452.00
	<i>Nettoergebnis</i>		202'900.00		195'600.00		202'126.22
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'400.00		15'400.00		15'340.51	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		977.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.00		1'800.00		1'606.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		107.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		157.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		125.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		341.94	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		2'600.00		2'075.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'200.00		49'200.00		50'310.22	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		340.00	
3611.00	Entschädigungen an Kapo	139'500.00		138'600.00		137'196.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000.00		13'900.00		6'452.00
112	Verkehrssicherheit	4'800.00	16'000.00	4'500.00	12'000.00	13'211.17	18'160.05
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>11'200.00</i>		<i>7'500.00</i>		<i>4'948.88</i>	
1120	Verkehrssicherheit	4'800.00	16'000.00	4'500.00	12'000.00	13'211.17	18'160.05
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>11'200.00</i>		<i>7'500.00</i>		<i>4'948.88</i>	
3118.00	Anschaffung von Software	3'500.00		3'500.00		11'983.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		100.00		200.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00		527.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Verkehrskadetten)	500.00		400.00		500.00	
4270.00	Verkehrsbussen		16'000.00		12'000.00		18'160.05
12	Rechtssprechung	27'600.00	4'500.00	27'600.00	4'500.00	27'439.80	9'855.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>23'100.00</i>		<i>23'100.00</i>		<i>17'584.05</i>
120	Rechtssprechung	27'600.00	4'500.00	27'600.00	4'500.00	27'439.80	9'855.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>23'100.00</i>		<i>23'100.00</i>		<i>17'584.05</i>
1200	Rechtssprechung	27'600.00	4'500.00	27'600.00	4'500.00	27'439.80	9'855.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>23'100.00</i>		<i>23'100.00</i>		<i>17'584.05</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000.00		23'000.00		22'999.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'477.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'500.00		2'493.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00				45.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00				235.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		188.45	
3158.00	Unterhalt von Software			400.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'500.00		4'500.00		9'855.75
14	Allgemeines Rechtswesen	1'048'600.00	116'800.00	1'001'300.00	131'000.00	910'329.47	112'617.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>931'800.00</i>		<i>870'300.00</i>		<i>797'711.72</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	1'048'600.00	116'800.00	1'001'300.00	131'000.00	910'329.47	112'617.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>931'800.00</i>		<i>870'300.00</i>		<i>797'711.72</i>
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'048'600.00	116'800.00	1'001'300.00	131'000.00	910'329.47	112'617.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>931'800.00</i>		<i>870'300.00</i>		<i>797'711.72</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'400.00		221'900.00		179'018.41	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500.00		14'200.00		11'336.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		24'300.00		18'435.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00		2'200.00		1'267.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'300.00		1'811.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'455.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'100.00		1'400.00		5'799.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		492.15	
3101.00	Betriebsmaterial für das Vermessungswesen	3'000.00		3'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					770.00	
3130.00	Nachführung Vermessungswerk	43'000.00		41'000.00		31'267.10	
3130.01	LIS-Betrieb	10'000.00		5'000.00		5'525.55	
3130.02	Nachführung Übersichtsplan					1'172.90	
3130.03	Gebühren/Auszüge	41'000.00		44'000.00		41'533.70	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			8'500.00		1'902.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	54'000.00		61'000.00		46'313.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00		400.00		75.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		16.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					140.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	4'000.00		300.00		283.41	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Ombudsstelle Kanton Zürich)	3'100.00		3'000.00		3'048.80	
3612.01	Kostenanteil Zivilstandsamt Rüti	62'400.00		62'200.00		69'630.60	
3612.02	Kostenanteil Betreibungsamt Rüti	4'600.00				3'164.00	
3612.03	Entschädigung an ZV KES KESB	299'300.00		269'900.00		270'390.85	
3612.04	Entschädigung an ZV KES BB	265'100.00		234'300.00		215'379.60	
4210.00	Gebühren/Auszüge		108'000.00		110'000.00		107'406.00
4210.02	Einbürgerungsgebühren		7'500.00		7'500.00		4'400.00
4240.00	Gebühren Vermessungswerk						-680.00
4250.00	Verkäufe		100.00		100.00		131.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter						180.00
4390.00	Übriger Ertrag						40.00
4601.20	Anteil an kantonalen Gebühren		1'200.00		2'200.00		1'140.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				11'200.00		
15	Feuerwehr	660'500.00	54'400.00	583'100.00	53'300.00	501'414.55	63'797.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>606'100.00</i>		<i>529'800.00</i>		<i>437'616.85</i>
150	Feuerwehr	660'500.00	54'400.00	583'100.00	53'300.00	501'414.55	63'797.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>606'100.00</i>		<i>529'800.00</i>		<i>437'616.85</i>
1500	Feuerwehr und Feuerpolizei	660'500.00	54'400.00	583'100.00	53'300.00	501'414.55	63'797.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>606'100.00</i>		<i>529'800.00</i>		<i>437'616.85</i>
3000.00	Besoldungen Kommission und Kader	56'000.00		37'000.00		38'390.00	
3010.01	Löhne/Sold für Übungen und Einsätze	201'000.00		185'000.00		186'484.87	
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals					-1'260.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500.00		7'300.00		6'830.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'300.00		8'400.00		7'159.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		700.00		1'147.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		700.00		1'090.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		500.00		872.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'600.00		19'500.00		9'588.96	
3091.00	Personalwerbung	500.00		1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'500.00		19'700.00		15'183.31	
3100.00	Büromaterial	600.00		600.00		1'655.34	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Feuerwehr	11'500.00		11'300.00		7'397.55	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Gebäude	2'000.00				1'519.39	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'600.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'800.00		42'900.00		29'053.20	
3112.00	Anschaffungen Mannschaftsausrüstung	24'600.00		15'200.00		16'030.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'100.00		500.00		7'426.63	
3118.00	Anschaffung von Software	2'500.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'600.00		9'400.00		26'733.38	
3120.02	EKZ Wärmeverb., Grundpreis 2			5'500.00			
3120.03	EKZ Wärmeverb., Verbrauch			11'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		5'870.85	
3130.01	Externe Dienstleistungen (nicht verrechenbar)	5'000.00		7'000.00			
3130.02	Telefon, Porti Feuerwehr	2'400.00		2'400.00		2'195.40	
3130.03	Mitglieder und Verbandsbeiträge Feuerwehr	2'600.00		2'600.00		2'582.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		2'000.00		1'416.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'200.00		8'200.00		8'184.90	
3137.00	Steuern und Abgaben					540.50	
3144.00	Unterhalt Feuerwehr-Gebäude	48'800.00		35'300.00		18'844.45	
3144.02	Feuerwehr-Museum/Unterhalt			8'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'600.00		34'300.00		30'398.26	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'500.00					
3158.00	Unterhalt von Software	2'100.00		3'100.00		1'518.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'901.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	30'800.00		30'300.00		27'800.96	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	67'600.00		60'100.00		44'857.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Feuerschauer)		2'500.00				
4240.00	Gebühren Feuerpolizei, Benützung Übungsraum		1'900.00		1'800.00		
4390.00	Übriger Ertrag		20'000.00		20'000.00		29'547.70
4470.00	Mietzinsen Mehrzweckraum				1'500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						4'250.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		30'000.00		30'000.00		30'000.00
16	Verteidigung	254'000.00	19'500.00	220'000.00	19'500.00	265'960.22	86'886.65
	<i>Nettoergebnis</i>		234'500.00		200'500.00		179'073.57
161	Militärische Verteidigung	21'400.00		30'000.00		33'472.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		21'400.00		30'000.00		33'472.65
1610	Militärische Verteidigung	21'400.00		30'000.00		33'472.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		21'400.00		30'000.00		33'472.65
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		220.00	
3612.00	Gemeindeanteil Betriebskosten ZV GESA	21'200.00		29'800.00		33'252.65	
162	Zivile Verteidigung	232'600.00	19'500.00	190'000.00	19'500.00	232'487.57	86'886.65
	<i>Nettoergebnis</i>		213'100.00		170'500.00		145'600.92
1620	Zivilschutz (allgemein)	232'600.00	19'500.00	190'000.00	19'500.00	232'487.57	86'886.65
	<i>Nettoergebnis</i>		213'100.00		170'500.00		145'600.92
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'330.75	
3130.01	Dienstleistungen periodische Schutzraumkontrolle	17'500.00		17'500.00		11'438.35	
3612.00	ZV ZSO Bachtel	197'600.00		172'500.00		133'271.82	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	17'500.00				6'046.65	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kanton und Konkordate					78'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						440.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		17'500.00		17'500.00		6'046.65
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2'000.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						78'400.00
2	BILDUNG	21'443'700.00	527'100.00	21'038'500.00	741'300.00	20'938'972.88	788'013.68
	<i>Nettoergebnis</i>		20'916'600.00		20'297'200.00		20'150'959.20
21	Obligatorische Schule	19'818'300.00	500'100.00	19'550'300.00	716'800.00	19'514'781.43	760'539.68
	<i>Nettoergebnis</i>		19'318'200.00		18'833'500.00		18'754'241.75
211	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)	1'333'800.00	12'000.00	1'334'300.00	24'000.00	1'421'673.97	33'870.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'321'800.00		1'310'300.00		1'387'803.97
2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)	1'333'800.00	12'000.00	1'334'300.00	24'000.00	1'421'673.97	33'870.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'321'800.00		1'310'300.00		1'387'803.97
3020.01	Besoldungen kommunal	130'000.00		130'000.00		126'035.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-7'573.50	
3020.12	Lohnkosten Begleitung Reisen, Projekte Kiga Wolfhausen					500.00	
3042.00	Verpflegungszulagen kommunale Anstellungen Kiga	1'000.00		1'000.00		918.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		8'400.00		7'734.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800.00		11'100.00		11'786.10	

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	1'000.00		1'000.00		803.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'400.00		1'234.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		994.40	
3090.01	Weiterbildung Kiga Bubikon	2'000.00		4'500.00		1'993.75	
3090.02	Weiterbildung Kiga Wolfhausen	2'000.00		8'500.00		9'748.90	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		900.00		231.00	
3104.01	Schulmaterial, Lehrmittel und Lizenzen Kiga Bubikon	8'900.00		12'300.00		14'003.23	
3104.02	Schulmaterial, Lehrmittel und Lizenzen Kiga Wolfhausen	11'600.00		14'600.00		16'522.29	
3109.01	Elternabende, Präsentationen, Geschenke Kiga Bubikon	1'100.00		1'100.00		1'161.95	
3109.02	Elternabende, Präsentationen, Geschenke Kiga Wolfhausen	1'100.00		1'100.00		775.45	
3110.01	Anschaffungen Mobiliar/Geräte Kiga Bubikon	3'200.00		900.00		685.95	
3110.02	Anschaffungen Mobiliar/Geräte Kiga Wolfhausen	7'100.00		2'600.00		4'188.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		5'800.00		5'309.54	
3130.01	Diverse Therapien	15'700.00		3'000.00		2'322.00	
3130.02	ISR Beratung und Unterstützung extern Kindergarten	7'200.00		9'000.00		8'985.00	
3150.01	Unterhalt Mobiliar/Geräte Kiga Bubikon	800.00		800.00		395.79	
3150.02	Unterhalt Mobiliar/Geräte Kiga Wolfhausen	400.00		2'600.00		300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00				8'943.50	
3171.01	Projekte und Reisen Kiga Bubikon	5'100.00		6'100.00		4'497.30	
3171.02	Projekte und Reisen Kiga Wolfhausen	6'400.00		6'100.00		4'131.45	
3611.00	Lohnkostenanteile Kindergarten Kanton	1'100'000.00		1'100'000.00		1'195'044.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000.00		24'000.00		33'870.00
212	Primarstufe 3-8	7'684'600.00	98'000.00	7'351'100.00	143'100.00	7'665'311.15	122'367.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'586'600.00</i>		<i>7'208'000.00</i>		<i>7'542'944.15</i>
2120	Primarstufe 3-8	7'684'600.00	98'000.00	7'351'100.00	143'100.00	7'665'311.15	122'367.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'586'600.00</i>		<i>7'208'000.00</i>		<i>7'542'944.15</i>
3020.01	Besoldungen kommunal	1'100'000.00		954'000.00		1'079'666.65	
3020.02	Förderlektionen PS Bubikon	20'000.00		21'400.00		21'901.80	
3020.03	Förderlektionen PS Wolfhausen	19'800.00		21'400.00		19'259.90	
3020.04	Freifächer PS Bubikon	3'800.00		5'700.00		4'231.20	
3020.05	Freifächer PS Wolfhausen	6'000.00		6'000.00		3'150.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					153.60	
3020.14	Lohnkosten Begleitung Lager/Exkursionen PS Bubikon	19'700.00		8'000.00		21'630.00	
3020.15	Lohnkosten Begleitung Lager/Exkursionen PS Wolfhausen	14'000.00		7'000.00		18'410.00	
3042.00	Verpflegungszulagen kommunale Anstellungen Primarschulen	6'000.00		6'000.00		6'177.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'000.00		61'100.00		73'702.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	94'000.00		81'400.00		93'178.90	

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	7'200.00		7'900.00		7'101.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'800.00		9'800.00		11'764.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'100.00		7'100.00		9'631.30	
3090.01	Weiterbildung PS Bubikon	32'000.00		22'000.00		14'606.73	
3090.02	Weiterbildung PS Wolfhausen	18'000.00		38'200.00		28'824.25	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					8'560.94	
3099.01	Übriger Personalaufwand PS Bubikon	4'200.00		5'100.00			
3099.02	Übriger Personalaufwand PS Wolfhausen	4'300.00		5'300.00		250.00	
3100.01	Büromaterial PS Bubikon	5'500.00		5'600.00		3'986.43	
3100.02	Büromaterial PS Wolfhausen	5'500.00		5'600.00		3'748.20	
3104.01	Schulmaterial, Lehrmittel und Lizenzen PS Bubikon	78'500.00		87'200.00		73'807.55	
3104.02	Schulmaterial, Lehrmittel und Lizenzen PS Wolfhausen	77'600.00		81'200.00		67'909.57	
3104.03	Material, Lehrmittel DaZ PS Bubikon	1'400.00		2'000.00		2'736.19	
3104.04	Material, Lehrmittel DaZ PS Wolfhausen	1'200.00		1'200.00		1'192.55	
3104.05	Material, Lehrmittel Logopädie PS Bubikon	1'200.00		1'200.00		1'227.96	
3104.06	Material, Lehrmittel Logopädie PS Wolfhausen	1'400.00		1'400.00		1'394.83	
3104.07	Material, Lehrmittel IF/ISR PS Bubikon	6'600.00		6'400.00		4'404.95	
3104.08	Material, Lehrmittel IF/ISR PS Wolfhausen	6'300.00		5'800.00		5'302.69	
3104.09	Material, Lehrmittel Psychomotorik-Therapie Primar- und Sekundarschule	2'000.00		2'000.00		1'082.85	
3109.01	Sammlung PS Bubikon	5'100.00		5'100.00		4'168.25	
3109.02	Sammlung PS Wolfhausen	5'000.00		5'000.00		4'783.31	
3109.03	Reproduktionskosten			20'000.00		16'633.05	
3109.04	Technisches und Textiles Gestalten PS Bubikon	18'400.00		21'600.00		20'458.43	
3109.05	Technisches und Textiles Gestalten PS Wolfhausen	20'100.00		23'100.00		17'091.85	
3109.06	Allgemeiner Sachaufwand PS Bubikon	500.00		500.00		106.35	
3109.07	Allgemeiner Sachaufwand PS Wolfhausen	300.00		300.00			
3110.01	Anschaffungen Mobiliar PS Bubikon	14'500.00		17'300.00		8'505.45	
3110.02	Anschaffungen Mobiliar PS Wolfhausen	20'400.00		21'100.00		23'613.28	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		1'600.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	22'000.00		13'800.00		191.12	
3113.01	Anschaffungen ICT - Hardware PS Bubikon					16'712.29	
3113.02	Anschaffungen ICT - Hardware PS Wolfhausen					15'521.05	
3118.00	Anschaffung von Software	3'200.00		71'100.00			
3118.01	Anschaffungen ICT - Software PS Bubikon					21'724.28	
3118.02	Anschaffungen ICT - Software PS Wolfhausen			200.00		20'737.13	
3130.00	Telefon/Fax/Porti usw. Primarschule	10'000.00		16'100.00		10'600.42	
3130.01	Diverse Therapien Primarschule	13'000.00		13'000.00		8'899.90	
3130.02	Beratung und Unterstützung extern Primarschule	8'400.00		18'000.00		26'899.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Dienstleistungen Dritter	24'800.00		20'400.00		24'003.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	67'100.00		1'200.00			
3133.02	Informatik-Nutzungsaufwand PS Wolfhausen					714.27	
3150.01	Unterhalt Mobiliar PS Bubikon	7'000.00		8'700.00		5'265.35	
3150.02	Unterhalt Mobiliar PS Wolfhausen	7'600.00		12'200.00		17'754.54	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		10'000.00			
3153.02	Unterhalt ICT Hardware PS Wolfhausen					1'046.35	
3158.00	Externer Support ICT	14'000.00		25'400.00		39'697.21	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	60'500.00		67'700.00		62'197.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00				96.00	
3171.01	Projekte und Reisen PS Bubikon	50'600.00		70'900.00		83'985.52	
3171.02	Projekte und Reisen PS Wolfhausen	53'900.00		71'200.00		92'221.53	
3171.03	Wintersportlager PS Bubikon	18'000.00		18'000.00			
3171.04	Wintersportlager PS Wolfhausen			30'000.00			
3171.05	Elternmitwirkung PS Bubikon	4'000.00		5'000.00			
3171.06	Elternmitwirkung PS Wolfhausen	4'000.00		5'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien					16'963.71	
3611.00	Lohnkostenanteile Primarschule Kanton	5'500'000.00		5'200'000.00		5'415'747.17	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	97'000.00		89'600.00		99'977.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'100.00
4260.01	Elternbeiträge PS Bubikon		27'300.00		27'500.00		20'576.00
4260.02	Elternbeiträge PS Wolfhausen		9'000.00		33'700.00		32'742.00
4260.03	Elternmitwirkung PS Wolfhausen				1'900.00		4'430.00
4390.00	Übriger Ertrag						40.00
4630.00	Beiträge vom Bund		1'700.00				2'112.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		60'000.00		80'000.00		60'367.00
213	Sekundarstufe I	3'680'500.00	35'200.00	3'958'300.00	187'800.00	3'846'994.03	142'372.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'645'300.00</i>		<i>3'770'500.00</i>		<i>3'704'621.58</i>
2130	Sekundarstufe I	3'680'500.00	35'200.00	3'958'300.00	187'800.00	3'846'994.03	142'372.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'645'300.00</i>		<i>3'770'500.00</i>		<i>3'704'621.58</i>
3020.01	Besoldungen kommunal	210'000.00		210'000.00		203'275.13	
3020.02	Förderlektionen	42'400.00		42'700.00		26'177.60	
3020.03	Freifächer	13'100.00		13'100.00		13'693.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-247.10	
3020.11	Lohnkosten Begleitung Lager/Exkursionen SEK	18'800.00				14'894.00	
3020.12	Lohnkosten Begleitung LIFT-Projekt	14'900.00		13'000.00		13'000.00	
3042.00	Verpflegungszulagen kommunale Anstellungen Sekundarschule	600.00		600.00		724.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000.00		13'500.00		16'922.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-18.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000.00		17'900.00		10'913.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		2'000.00		1'300.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'200.00		2'701.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'500.00		2'208.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'500.00		20'000.00		14'101.85	
3091.00	Personalwerbung			500.00		29.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600.00		2'600.00		5'881.61	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		3'021.72	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel und Lizenzen Sekundarschule	84'100.00		92'800.00		84'960.05	
3104.01	Schulmaterial Handarbeit/Hauswirtschaft	15'400.00		40'800.00		37'963.29	
3104.02	Schulmaterial Werken	10'100.00		13'700.00		13'124.50	
3104.04	Material, Lehrmittel IF/ISR/SHP Sekundarschule	2'500.00		2'500.00		1'794.75	
3105.00	Lebensmittel	25'000.00					
3109.01	Reproduktionskosten	2'500.00		3'500.00		871.00	
3109.02	Sammlung SEK	4'300.00		4'300.00		4'084.82	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	18'000.00		26'700.00		9'324.65	
3113.00	Anschaffungen ICT - Hardware	11'700.00		9'900.00		18'437.85	
3118.00	Anschaffungen ICT - Software	1'600.00		40'500.00		27'904.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'700.00		21'200.00		14'412.26	
3130.01	Diverse Therapien	3'000.00		3'000.00			
3130.02	Beratung und Unterstützung extern	600.00		9'000.00		3'199.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	200.00		5'800.00		5'707.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'000.00		600.00			
3150.00	Unterhalt Mobiliar allgemein	10'200.00		12'900.00		2'311.15	
3150.01	Unterhalt Mobiliar Handarbeit/Hauswirtschaft	2'400.00		2'400.00		2'123.40	
3153.00	Unterhalt ICT Hardware	2'000.00		5'000.00		1'883.34	
3158.00	Externer Support ICT	9'700.00		14'700.00		12'921.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	58'700.00		49'600.00		48'262.08	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		5'762.50	
3171.00	Projekte und Reisen Sekundarschule	97'300.00		125'400.00		96'152.77	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien					9'832.81	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner			70'000.00			
3611.00	Lohnkostenanteile Sekundarschule Kanton	2'500'000.00		2'600'000.00		2'579'471.51	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	394'300.00		453'100.00		537'607.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						676.60
4260.04	Elternbeiträge		35'200.00		31'400.00		42'922.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				132'400.00		83'832.75
4630.00	Beiträge vom Bund						3'203.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				24'000.00		11'737.90
214	Musikschulen	382'300.00		408'700.00		391'460.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		382'300.00		408'700.00		391'460.80
2140	Musikschulen	382'300.00		408'700.00		391'460.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		382'300.00		408'700.00		391'460.80
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	400.00		400.00			
3151.00	Unterhalt Mobiliar	3'300.00		3'300.00		3'060.00	
3632.00	Beiträge an Musikschule	373'600.00		400'000.00		387'893.50	
3637.00	Kostenbeiträge an Eltern (Subventionen)	5'000.00		5'000.00		507.30	
217	Schulliegenschaften	3'686'500.00	74'800.00	3'428'800.00	81'800.00	3'363'749.85	155'360.63
	<i>Nettoergebnis</i>		3'611'700.00		3'347'000.00		3'208'389.22
2170	Schulliegenschaften	3'686'500.00	74'800.00	3'428'800.00	81'800.00	3'363'749.85	155'360.63
	<i>Nettoergebnis</i>		3'611'700.00		3'347'000.00		3'208'389.22
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	810'900.00		743'400.00		722'212.57	
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals					-1'809.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'900.00		47'600.00		45'541.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'400.00		84'100.00		74'571.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'100.00		7'400.00		5'086.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300.00		7'600.00		7'269.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'000.00		5'500.00		5'816.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'000.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		2'000.00		1'203.52	
3100.00	Büromaterial	200.00		500.00		149.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'000.00		75'000.00		80'902.93	
3101.15	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schwimmbad	10'000.00		11'100.00		10'899.65	
3111.00	Anschaffungen Maschinen/Mobiliar	62'100.00		9'000.00		23'465.76	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		5'600.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'800.00				323.20	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	2'000.00		7'500.00		3'961.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	494'500.00		390'000.00		441'759.25	
3120.04	Kehrichtgebühren					9'851.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	74'100.00		4'100.00		67'184.60	
3130.25	Service Schwimmbad					1'144.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					3'243.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'400.00		36'300.00		32'957.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	28'700.00		31'100.00		29'151.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		439.00	
3140.01	Unterhalt Umgebung Allgemein	44'600.00		58'000.00		24'181.25	
3140.02	Unterhalt Umgebung Fosberg					826.00	
3140.03	Unterhalt Umgebung Geissberg	8'000.00		83'000.00		5'777.15	
3140.06	Unterhalt Umgebung Bergli I+II					1'961.95	
3140.08	Unterhalt Umgebung Spycherwise					182.80	
3140.09	Unterhalt Umgebung Kindergarten			11'500.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	62'900.00		76'600.00		38'516.03	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		6'821.00	
3144.01	Unterhalt Liegensch. Fosberg	28'400.00		33'000.00		9'911.65	
3144.02	Unterhalt Liegensch. Geissberg	132'800.00		103'900.00		119'141.34	
3144.03	Unterhalt Liegensch. a. Schulhaus/TUK	7'000.00		7'000.00		928.15	
3144.04	Unterhalt Liegensch. Mittlistberg	16'300.00		15'000.00		14'835.81	
3144.05	Unterhalt Liegensch. Bergli I+II	67'500.00		37'000.00		16'704.70	
3144.06	Unterhalt Liegensch. Schwimmhalle/TH Bergli	23'900.00		25'000.00		37'728.15	
3144.07	Unterhalt Liegensch. Spycherwise	20'500.00		15'000.00		14'320.49	
3144.08	Unterhalt Liegensch. Kindergarten	43'800.00		28'600.00		8'625.80	
3144.09	Fremdreinigung Schulhäuser	580'000.00		580'000.00		590'235.35	
3144.10	Unterhalt Gebäude Dörfli	5'900.00		3'000.00		19'220.49	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					2'703.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'200.00		12'200.00		15'982.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					956.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					3'718.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'300.00		4'300.00		4'458.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'064.25	
3190.00	Schadenersatzleistungen					8'644.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	6'600.00		6'600.00		6'609.12	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	693'200.00		663'400.00		693'370.67	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	119'400.00		121'600.00		91'202.34	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	58'800.00		58'800.00		58'797.38	
4240.01	Benützungsgebühren Schwimmbad						21'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'800.00		11'800.00		9'721.21
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'000.00		22'000.00		-250.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV						24'030.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		41'000.00		41'000.00		37'122.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'000.00		7'000.00		6'986.45
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						750.97
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						55'500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	706'200.00	280'000.00	691'600.00	280'000.00	663'898.06	306'569.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>426'200.00</i>		<i>411'600.00</i>		<i>357'328.46</i>
2180	Tagesbetreuung	706'200.00	280'000.00	691'600.00	280'000.00	663'898.06	306'569.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>426'200.00</i>		<i>411'600.00</i>		<i>357'328.46</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	483'000.00		458'900.00		458'223.92	
3010.02	Besoldung Mittagstisch Sek.					150.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals					-2'435.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000.00		21'800.00		28'757.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		30'000.00		32'895.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		2'500.00		3'163.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		3'300.00		4'590.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800.00		2'500.00		3'729.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		4'000.00		1'044.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'200.00		198.46	
3101.00	Haushalts- und Bastelmaterial	7'000.00		7'000.00		8'261.08	
3101.06	Material Mittagstisch Sek.	300.00		300.00		54.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					197.60	
3105.00	Essens- und Getränkekosten	110'000.00		115'000.00		108'547.51	
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Möbel	1'200.00		2'000.00		1'300.70	
3118.00	Anschaffung von Software	15'700.00		18'400.00		7'280.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'800.00		17'800.00		5'338.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen Feba	3'000.00		2'000.00		941.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					159.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Feba	600.00		1'400.00		1'499.80	
3637.00	Kostenbeiträge an Eltern (Subventionen)			3'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		280'000.00		280'000.00		290'529.35
4390.00	Übriger Ertrag						180.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund						15'860.25
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	2'344'400.00	100.00	2'377'500.00	100.00	2'161'693.57	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'344'300.00</i>		<i>2'377'400.00</i>		<i>2'161'693.57</i>
2190	Schulleitung	998'200.00		966'200.00		940'240.87	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>998'200.00</i>		<i>966'200.00</i>		<i>940'240.87</i>
3000.00	Entschädigungen Schulpflege, Kommissionen	80'000.00		86'800.00		112'449.20	
3000.01	Besoldungen Schulleitungassistenten (kommunal)	272'000.00		271'600.00		191'081.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	17'000.00		19'000.00		6'065.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'300.00		17'400.00		18'729.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000.00		23'200.00		18'812.50	

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	2'100.00		2'700.00		1'577.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'700.00		3'015.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'000.00		2'441.10	
3090.00	Weiterbildung Schulpflege	22'200.00		19'000.00		7'639.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'800.00		23'400.00		16'920.23	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00		81.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		3'000.00		1'470.42	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600.00		3'600.00		4'600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'200.00		9'700.00		4'662.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00		281.50	
3611.00	Lohnadministration (Lohnkostenanteil Schulleitung)	520'000.00		480'000.00		550'413.97	
2191	Schulverwaltung	826'600.00	100.00	882'200.00	100.00	707'206.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>826'500.00</i>		<i>882'100.00</i>		<i>707'206.70</i>
3010.00	Besoldungen Schulverwaltung/SL	645'000.00		673'700.00		551'730.34	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'000.00		52'100.00		35'062.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'200.00		79'000.00		57'263.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'600.00		5'100.00		3'861.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		6'900.00		5'617.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500.00		7'100.00		3'961.52	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'600.00		10'100.00		7'989.30	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		845.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		2'900.00		260.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		5'000.00		2'291.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		100.00		215.00	
3118.00	Anschaffung von Software	2'800.00		2'800.00		3'078.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'700.00		5'800.00		4'269.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'800.00		3'800.00		2'318.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'100.00		2'013.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00		200.00		110.40	
3158.00	Unterhalt von Software			1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		5'034.50	
3611.00	Lohnkostenanteile an kantonaler Lohnadministration	21'500.00		23'000.00		21'284.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
2192	Volksschule Sonstiges	519'600.00		529'100.00		514'246.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>519'600.00</i>		<i>529'100.00</i>		<i>514'246.00</i>
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					10.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'439.60	
3101.01	Material Schulsozialarbeit			500.00			
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Schulbus					99.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		4'700.00		3'289.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'800.00		7'800.00		11'535.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00					
3137.00	Steuern und Abgaben Schulbus	500.00					
3151.00	Unterhalt Schulbus	1'000.00		2'000.00			
3170.00	Schülertransporte	20'500.00		25'500.00		14'956.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	320'000.00		320'000.00		316'813.15	
3612.01	Schulpsych. Beratungsdienst	163'000.00		166'000.00		163'528.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Ferienplausch)	2'600.00		2'600.00		2'565.00	
22	Sonderschulen	1'565'100.00	27'000.00	1'427'800.00	24'500.00	1'365'456.59	27'474.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'538'100.00</i>		<i>1'403'300.00</i>		<i>1'337'982.59</i>
220	Sonderschulen	1'565'100.00	27'000.00	1'427'800.00	24'500.00	1'365'456.59	27'474.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'538'100.00</i>		<i>1'403'300.00</i>		<i>1'337'982.59</i>
2200	Sonderschulen	1'565'100.00	27'000.00	1'427'800.00	24'500.00	1'365'456.59	27'474.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'538'100.00</i>		<i>1'403'300.00</i>		<i>1'337'982.59</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter Transportkosten externe Sonderschulen	190'200.00		135'000.00		140'173.64	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Sonderschulen)	586'000.00		805'000.00		766'396.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate (Spitalschulen)	47'600.00		47'300.00		43'783.20	
3635.00	Beiträge an Privatschulen und Heime	741'300.00		440'500.00		415'103.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		27'000.00		24'500.00		18'194.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						9'280.00
29	Übriges Bildungswesen	60'300.00		60'400.00		58'734.86	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'300.00</i>		<i>60'400.00</i>		<i>58'734.86</i>
299	Bildung, Übriges	60'300.00		60'400.00		58'734.86	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'300.00</i>		<i>60'400.00</i>		<i>58'734.86</i>
2990	Bildung, Übriges	60'300.00		60'400.00		58'734.86	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'300.00</i>		<i>60'400.00</i>		<i>58'734.86</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	60'300.00		60'400.00		58'734.86	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'247'500.00	232'100.00	1'250'100.00	222'800.00	1'202'461.50	240'972.13
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'015'400.00</i>		<i>1'027'300.00</i>		<i>961'489.37</i>
31	Kulturerbe	22'600.00		27'600.00		19'402.26	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'600.00</i>		<i>27'600.00</i>		<i>19'402.26</i>
311	Museen und bildende Kunst	2'600.00		2'600.00		2'646.76	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		2'600.00		2'600.00		2'646.76
3110	Museen und bildende Kunst	2'600.00		2'600.00		2'646.76	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'600.00		2'600.00		2'646.76
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an öffentliche Unternehmen	2'600.00		2'600.00		2'646.76	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000.00		25'000.00		16'755.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000.00		25'000.00		16'755.50
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000.00		25'000.00		16'755.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000.00		25'000.00		16'755.50
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		25'000.00		16'755.50	
32	Kultur, übrige	744'900.00	43'600.00	749'300.00	43'000.00	738'913.52	55'141.75
	<i>Nettoergebnis</i>		701'300.00		706'300.00		683'771.77
321	Bibliotheken	414'800.00	16'600.00	417'300.00	16'000.00	346'904.90	16'322.75
	<i>Nettoergebnis</i>		398'200.00		401'300.00		330'582.15
3210	Bibliotheken	414'800.00	16'600.00	417'300.00	16'000.00	346'904.90	16'322.75
	<i>Nettoergebnis</i>		398'200.00		401'300.00		330'582.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'000.00		250'000.00		204'720.18	
3010.01	Stellvertretungen, Ferienvertretungen	7'000.00		8'500.00		10'100.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000.00		16'000.00		13'675.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		25'000.00		19'258.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		2'500.00		1'543.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00		2'206.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'900.00		1'765.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'900.00		6'000.00		8'780.50	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		700.00		649.90	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		6'600.00		4'842.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		1'600.00		331.39	
3103.00	Medienkredit	44'500.00		49'500.00		48'188.31	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		3'600.00		7'690.10	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00		1'867.45	
3118.00	Anschaffung von Software			100.00		3'760.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		4'400.00		3'982.07	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'900.00		16'200.00		12'417.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'500.00		8'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt von Software	2'500.00		5'500.00		1'042.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		200.00		81.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	14'300.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		14'000.00		14'492.00
4250.00	Verkäufe		800.00		400.00		1'020.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter		800.00		600.00		790.00
4390.00	Übriger Ertrag						20.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				1'000.00		
329	Kultur, n.a.g.	330'100.00	27'000.00	332'000.00	27'000.00	392'008.62	38'819.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>303'100.00</i>		<i>305'000.00</i>		<i>353'189.62</i>
3290	Kultur, n.a.g.	330'100.00	27'000.00	332'000.00	27'000.00	392'008.62	38'819.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>303'100.00</i>		<i>305'000.00</i>		<i>353'189.62</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'500.00		1'330.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'200.00		54'600.00		58'793.51	
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals					-514.63	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'000.00		6'000.00		4'135.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		3'900.00		2'510.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		2'100.00		3'391.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		600.00		294.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		600.00		411.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		505.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100.00		1'000.00		-1'939.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Ortstafeln)	5'000.00		5'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Veranstaltungskalender)	3'200.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	900.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'400.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00		180.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	22'500.00					
3634.00	Eigene Veranstaltungen	40'000.00		40'000.00		20'327.03	
3634.01	Bundesfeier	12'000.00		12'000.00		15'860.95	
3634.02	Chilbi			20'000.00		30'220.31	
3636.00	Übrige Beiträge an Vereine	32'000.00		32'000.00		23'642.85	
3636.01	Beitrag an Ritterhaus	150'000.00		150'000.00		150'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen, Personalaufwand					10'160.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					72'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00				7'501.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe				5'000.00		94.00
4260.00	Einnahmen Chilbi				12'000.00		12'188.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'000.00		10'000.00		19'036.00
34	Sport und Freizeit	480'000.00	188'500.00	473'200.00	179'800.00	444'145.72	185'830.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>291'500.00</i>		<i>293'400.00</i>		<i>258'315.34</i>
341	Sport	408'600.00	188'500.00	445'900.00	179'800.00	408'288.69	185'120.88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>220'100.00</i>		<i>266'100.00</i>		<i>223'167.81</i>
3410	Bad Egelsee	378'100.00	188'500.00	440'100.00	179'800.00	404'299.09	185'120.88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>189'600.00</i>		<i>260'300.00</i>		<i>219'178.21</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	219'400.00		217'700.00		184'433.14	
3010.01	Aufsichtsentschädigungen			20'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000.00		13'900.00		12'616.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800.00		15'900.00		14'130.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'200.00		1'360.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200.00		2'014.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'611.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'100.00		3'000.00		960.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		600.00		383.20	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		57.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'600.00		6'100.00		8'360.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		571.48	
3106.00	Medizinisches Material	600.00		400.00		5'577.73	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'700.00		76'300.00		47'952.66	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		2'000.00		1'508.70	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen					214.48	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'900.00		2'900.00		4'437.06	
3120.12	Wasser/Energie Allgemein	11'000.00		10'000.00		11'447.04	
3130.00	Gebühren/Telefon	3'300.00		4'500.00		3'262.04	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800.00		800.00		792.52	
3130.02	Wasseraufsicht durch Dritte	5'000.00		5'000.00		12'132.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00				1'693.25	
3137.00	Steuern und Abgaben					0.09	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	44'100.00		18'500.00		29'048.17	
3144.00	Unterhalt Gebäude	1'000.00		12'000.00		30'518.21	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'000.00		13'000.00		15'857.18	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00		100.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					792.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		1'500.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					74.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	7'700.00		7'700.00		7'743.97	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	2'800.00		2'800.00		2'785.51	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					462.53	
4240.00	Eintritte Badi		153'000.00		135'000.00		157'819.22
4250.00	Ertrag Bade(s)pass		8'000.00		25'000.00		8'194.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'401.21
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'800.00		1'443.90
4290.00	Übrige Entgelte						18.50
4470.00	Miete Kiosk		23'000.00		15'000.00		14'243.90
3411	Sport allgemein	30'500.00		5'800.00		3'989.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		30'500.00		5'800.00		3'989.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'000.00					
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	3'000.00		1'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'458.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300.00		2'600.00		2'365.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		100.00		166.45	
342	Freizeit	71'400.00		27'300.00		35'857.03	709.50
	<i>Nettoergebnis</i>		71'400.00		27'300.00		35'147.53
3420	Freizeit	71'400.00		27'300.00		35'857.03	709.50
	<i>Nettoergebnis</i>		71'400.00		27'300.00		35'147.53
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					3'055.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00		20.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00		6.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		3.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					24.95	
3101.01	Wettkämpfe de schnällscht Buebiker	4'800.00		4'800.00		3'259.08	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'000.00					
3120.00	Unterhalt Eisfeld Hüsliriet	100.00		100.00		50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		17'000.00		5'500.00	
3140.01	Unterhalt der Parkanlagen	500.00				497.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'000.00				9'763.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen					80.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'597.25	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					8'000.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						709.50
4	GESUNDHEIT	4'466'300.00	10'000.00	4'225'700.00	13'000.00	4'451'699.05	7'350.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'456'300.00</i>		<i>4'212'700.00</i>		<i>4'444'349.00</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3'156'100.00		2'931'100.00		3'023'641.54	100.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'156'100.00</i>		<i>2'931'100.00</i>		<i>3'023'541.54</i>
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'156'100.00		2'931'100.00		3'023'641.54	100.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'156'100.00</i>		<i>2'931'100.00</i>		<i>3'023'541.54</i>
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	11'100.00		11'100.00		9'970.28	100.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'100.00</i>		<i>11'100.00</i>		<i>9'870.28</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'300.00		8'400.00		8'357.88	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		500.00		531.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	900.00		900.00		869.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		59.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		84.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		67.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00			
4290.00	Übrige Entgelte						100.00
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	3'145'000.00		2'920'000.00		3'013'671.26	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'145'000.00</i>		<i>2'920'000.00</i>		<i>3'013'671.26</i>
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leist. der Langzeitpflege	50'000.00		65'000.00		65'384.85	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'900'000.00		1'985'000.00		1'930'000.20	
3634.45	Beiträge an öffentl. Unternehmungen für Leist. der Akut- und Übergangspflege	15000		20000		17'221.60	
3634.46	Beiträge an öffentl. Unternehmen (als übrige Leistungserbr.) für Leistungen der Langzeitpflege	35000		45000		41'038.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					693.61	
3635.40	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	500000		300000		420'267.50	
3635.42	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Langzeitpflege - über dem Normdefizit	5000		15000		11'295.85	
3636.40	Beitr. an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Langzeitpflege	640000		490000		527'769.15	
42	Ambulante Krankenpflege	1'221'000.00	10'000.00	1'211'000.00	13'000.00	1'327'186.45	7'250.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'211'000.00</i>		<i>1'198'000.00</i>		<i>1'319'936.40</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege	1'221'000.00	10'000.00	1'211'000.00	13'000.00	1'327'186.45	7'250.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'211'000.00</i>		<i>1'198'000.00</i>		<i>1'319'936.40</i>
4210	Ambulante Krankenpflege	36'000.00	10'000.00	36'000.00	13'000.00	35'360.00	7'250.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'000.00</i>		<i>23'000.00</i>		<i>28'109.95</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		360.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3637.00	Beiträge an Private	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		13'000.00		7'250.05
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'185'000.00		1'175'000.00		1'291'826.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'185'000.00</i>		<i>1'175'000.00</i>		<i>1'291'826.45</i>
3634.50	Beitr. an öff. Unternehm. für Pflegeleist. der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	20000		20000		14'971.75	
3634.51	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbr.) für Pflegeleist. - Normdefizit	900000		900000		1'010'243.65	
3634.52	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbr.) für Pflegeleist. - über dem Normdefizit	15000		15000		11'332.50	
3635.50	Beitr. an private Unternehm. für Pflegeleist. der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	250000		240000		255'278.55	
43	Gesundheitsprävention	62'200.00		55'600.00		63'607.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>62'200.00</i>		<i>55'600.00</i>		<i>63'607.35</i>
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'200.00		3'900.00		3'653.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'200.00</i>		<i>3'900.00</i>		<i>3'653.00</i>
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'200.00		3'900.00		3'653.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'200.00</i>		<i>3'900.00</i>		<i>3'653.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'200.00		3'900.00		3'653.00	
433	Schulgesundheitsdienst	56'400.00		50'100.00		58'544.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>56'400.00</i>		<i>50'100.00</i>		<i>58'544.35</i>
4330	Schulgesundheitsdienst	56'400.00		50'100.00		58'544.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>56'400.00</i>		<i>50'100.00</i>		<i>58'544.35</i>
3010.00	Löhne Zahnputzinstruktion	3'400.00		3'400.00		3'033.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		194.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					31.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					24.85	
3106.00	Medizinisches Material	2'700.00		2'200.00		1'332.90	
3130.00	Honorare Schulzahnärztlicher Untersuch	44'000.00		34'000.00		48'263.20	
3130.01	Honorare Schulärztlicher Untersuch 5. Klasse	1'000.00		5'000.00		500.00	
3130.02	Honorare Schulärztlicher Untersuch 2. SEK	1'000.00		3'500.00		836.45	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	100.00				32.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.18	Honorare Pediculose	4'000.00		1'800.00		4'288.80	
434	Lebensmittelkontrolle	1'600.00		1'600.00		1'410.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'600.00		1'600.00		1'410.00
4340	Lebensmittelkontrolle	1'600.00		1'600.00		1'410.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'600.00		1'600.00		1'410.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'200.00		1'200.00		1'350.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		60.00	
49	Gesundheitswesen, n.a.g.	27'000.00		28'000.00		37'263.71	
	<i>Nettoergebnis</i>		27'000.00		28'000.00		37'263.71
490	Gesundheitswesen, n.a.g.	27'000.00		28'000.00		37'263.71	
	<i>Nettoergebnis</i>		27'000.00		28'000.00		37'263.71
4900	Gesundheitswesen, n.a.g.	27'000.00		28'000.00		37'263.71	
	<i>Nettoergebnis</i>		27'000.00		28'000.00		37'263.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'700.00		7'700.00		7'670.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		488.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		900.00		803.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		53.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		78.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		63.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'000.00		13'007.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'500.00		15'400.00		14'541.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		557.30	
5	SOZIALE SICHERHEIT	10'712'300.00	5'537'100.00	9'462'800.00	4'653'700.00	10'143'638.47	5'614'927.92
	<i>Nettoergebnis</i>		5'175'200.00		4'809'100.00		4'528'710.55
51	Krankheit und Unfall	562'300.00	562'400.00	372'300.00	372'300.00	504'315.30	524'000.80
	<i>Nettoergebnis</i>		100.00			19'685.50	
512	Prämienverbilligungen	562'300.00	562'400.00	372'300.00	372'300.00	504'315.30	524'000.80
	<i>Nettoergebnis</i>		100.00			19'685.50	
5120	Prämienverbilligungen	562'300.00	562'400.00	372'300.00	372'300.00	504'315.30	524'000.80
	<i>Nettoergebnis</i>		100.00			19'685.50	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	318100		240800		504'315.30	
3635.14	Beiträge an Krankenkasse VA bis 7J und Schutzbedürftige	244'200.00		131'500.00			
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		6'000.00				6'484.75
4630.00	Beiträge vom Bund		-3'000.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		423'700.00		219'300.00		379'668.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und nachträgliche Erträge		93500		102000		128357.15
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						9490.4
4637.14	Durch VA bis 7J und Schutzbedürftige rückerstattete Prämien; IPV, RDP und nachträgliche Erträge		42200		51000		
52	Invalidität	2'013'400.00	1'350'000.00	1'654'600.00	1'094'600.00	1'808'554.14	1'228'018.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>663'400.00</i>		<i>560'000.00</i>		<i>580'535.19</i>
522	Ergänzungsleistungen IV	2'013'400.00	1'350'000.00	1'654'600.00	1'094'600.00	1'808'554.14	1'228'018.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>663'400.00</i>		<i>560'000.00</i>		<i>580'535.19</i>
5220	Ergänzungsleistungen IV	2'013'400.00	1'350'000.00	1'654'600.00	1'094'600.00	1'808'554.14	1'228'018.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>663'400.00</i>		<i>560'000.00</i>		<i>580'535.19</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'400.00		60'000.00		52'889.47	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00		3'800.00		3'420.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		6'700.00		5'829.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		359.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		546.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		436.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'100.00		225.00	
3118.00	Anschaffung von Software	10'100.00		10'100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		75.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'400.00		1'000.00		1'189.55	
3158.00	Unterhalt von Software					2'270.10	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software allgemeiner Haushalt	5'000.00		5'000.00		4'972.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner			8000			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'830'000.00		1'475'200.00		1'664'403.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	90'000.00		82'000.00		71'936.87	
4631.00	Staatsbeiträge		1'330'000.00		1'079'600.00		1'186'081.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'000.00		15'000.00		20'751.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						18626
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						2560.95
53	Alter + Hinterlassene	2'001'100.00	1'292'400.00	2'112'400.00	1'391'600.00	2'079'744.63	1'405'047.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>708'700.00</i>		<i>720'800.00</i>		<i>674'697.58</i>
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	51'100.00		10'500.00	5'300.00	17'724.65	5'311.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>51'100.00</i>		<i>5'200.00</i>		<i>12'413.65</i>
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	51'100.00		10'500.00	5'300.00	17'724.65	5'311.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		51'100.00		5'200.00		12'413.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3633.00	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige	50'600.00		10'000.00		17'724.65	
4611.00	Rückerstattung Kanton für Führung AHV-Zweigstelle				5'300.00		5'311.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'911'600.00	1'292'400.00	2'058'400.00	1'386'300.00	2'031'921.82	1'399'736.05
	<i>Nettoergebnis</i>		619'200.00		672'100.00		632'185.77
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'911'600.00	1'292'400.00	2'058'400.00	1'386'300.00	2'031'921.82	1'399'736.05
	<i>Nettoergebnis</i>		619'200.00		672'100.00		632'185.77
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		60'000.00		52'889.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		3'800.00		3'418.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200.00		6'700.00		5'829.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		600.00		358.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		600.00		545.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		436.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'100.00		405.00	
3118.00	Anschaffung von Software	10'100.00		10'100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		75.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'800.00		1'000.00		3'956.35	
3158.00	Unterhalt von Software					2'270.10	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'672'000.00		1'850'000.00		1'820'414.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	165'800.00		124'000.00		141'324.30	
4631.00	Staatsbeiträge		1'272'400.00		1'371'300.00		1'314'975.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu unrecht bezogene Leistungen)		20'000.00		15'000.00		91'644.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						-7200
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						317.05
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	5'600.00		5'600.00		5'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		5'600.00		5'600.00		5'900.00
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	5'600.00		5'600.00		5'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		5'600.00		5'600.00		5'900.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'600.00		5'600.00		5'900.00	
535	Leistungen an das Alter	32'800.00		37'900.00		24'198.16	
	<i>Nettoergebnis</i>		32'800.00		37'900.00		24'198.16
5350	Leistungen an das Alter	32'800.00		37'900.00		24'198.16	
	<i>Nettoergebnis</i>		32'800.00		37'900.00		24'198.16
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'700.00		7'700.00		7'670.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		488.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		900.00		803.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		53.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		78.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		63.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'597.80	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	4'400.00		4'400.00		2'400.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000.00		11'000.00		8'529.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'600.00		5'600.00		1'513.40	
54	Familie und Jugend	1'767'400.00	20'400.00	1'636'400.00	32'200.00	1'698'107.34	56'154.39
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'747'000.00</i>		<i>1'604'200.00</i>		<i>1'641'952.95</i>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	87'200.00	14'400.00	70'500.00	30'000.00	73'297.95	55'004.51
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>72'800.00</i>		<i>40'500.00</i>		<i>18'293.44</i>
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	87'200.00	14'400.00	70'500.00	30'000.00	73'297.95	55'004.51
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>72'800.00</i>		<i>40'500.00</i>		<i>18'293.44</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					246.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00			
3637.00	Alimentenbevorschussungen	86'700.00		70'000.00		73'051.60	
4637.00	Alimentenrückerstattungen		14'400.00		30'000.00		55'004.51
544	Kinder- und Jugendschutz	1'445'900.00		1'406'600.00		1'419'801.84	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'445'900.00</i>		<i>1'406'600.00</i>		<i>1'419'801.84</i>
5440	Jugendschutz (allgemein)	1'445'900.00		1'406'600.00		1'419'801.84	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'445'900.00</i>		<i>1'406'600.00</i>		<i>1'419'801.84</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			1'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		5'500.00		5'515.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800.00		800.00		487.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'400.00		194.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00				259.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'500.00		14'800.00		3'003.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					392.50	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	890'000.00		853'700.00		867'003.45	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate (Jugendhilfe)	258'400.00		256'200.00		246'566.14	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	900.00		900.00		900.00	
3636.01	Beitrag Mojuga	220'000.00		220'000.00		220'000.00	
3636.02	Jugendförderungsbeiträge	48'000.00		45'000.00		48'480.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					27'000.00	
545	Leistungen an Familien	234'300.00	6'000.00	159'300.00	2'200.00	205'007.55	1'149.88
	<i>Nettoergebnis</i>		228'300.00		157'100.00		203'857.67
5450	Leistungen an Familien	31'000.00		45'000.00		27'792.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		31'000.00		45'000.00		27'792.80
3612.03	Entschädigungen Beistandschaften	31'000.00		45'000.00		27'792.80	
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	203'300.00	6'000.00	114'300.00	2'200.00	177'214.75	1'149.88
	<i>Nettoergebnis</i>		197'300.00		112'100.00		176'064.87
3118.00	Anschaffung von Software	1'800.00		1'800.00		1'167.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500.00		10'500.00		9'766.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					4'448.30	
3158.00	Unterhalt von Software					2'500.00	
3636.00	Beiträge an private Kinderkrippen, Vereine	150'000.00		82'000.00		120'666.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	40'000.00		20'000.00		38'666.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'200.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund						1'149.88
55	Arbeitslosigkeit	149'000.00	103'000.00	128'800.00	88'800.00	39'626.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		46'000.00		40'000.00		39'626.10
552	Leistungen an Arbeitslose	103'000.00	103'000.00	88'800.00	88'800.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	103'000.00	103'000.00	88'800.00	88'800.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3637.60	Überbrückungsleistungen	93'000.00		88'300.00			
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	10'000.00		500.00			
4630.00	Bundesbeiträge		103'000.00		88'800.00		
559	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	46'000.00		40'000.00		39'626.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		46'000.00		40'000.00		39'626.10
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	46'000.00		40'000.00		39'626.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		46'000.00		40'000.00		39'626.10
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Beschäftigungsprogramm)	46000		40000		39'626.10	
56	Sozialer Wohnungsbau	3'000.00		3'000.00		2'979.12	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'000.00		3'000.00		2'979.12
560	Sozialer Wohnungsbau	3'000.00		3'000.00		2'979.12	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		3'000.00		3'000.00		2'979.12
5600	Sozialer Wohnungsbau	3'000.00		3'000.00		2'979.12	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'000.00		3'000.00		2'979.12
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	3'000.00		3'000.00		2'979.12	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'216'100.00	2'208'900.00	3'555'300.00	1'674'200.00	4'010'311.84	2'401'706.73
	<i>Nettoergebnis</i>		2'007'200.00		1'881'100.00		1'608'605.11
571	Beihilfen / Zuschüsse	170'000.00	120'200.00	165'400.00	117'600.00	207'303.00	157'448.00
	<i>Nettoergebnis</i>		49'800.00		47'800.00		49'855.00
5710	Beihilfen / Zuschüsse	170'000.00	120'200.00	165'400.00	117'600.00	207'303.00	157'448.00
	<i>Nettoergebnis</i>		49'800.00		47'800.00		49'855.00
3637.24	Beihilfen	160'000.00		160'000.00		199'077.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	10'000.00		5'400.00		8'226.00	
4631.00	Staatsbeiträge		116'200.00		111'600.00		116'330.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		4'000.00		6'000.00		2'334.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						38'784.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'022'000.00	523'800.00	926'000.00	458'500.00	973'852.65	765'772.22
	<i>Nettoergebnis</i>		498'200.00		467'500.00		208'080.43
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'022'000.00	523'800.00	926'000.00	458'500.00	973'852.65	765'772.22
	<i>Nettoergebnis</i>		498'200.00		467'500.00		208'080.43
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	730000		600000		764'379.01	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	213'000.00		250'000.00		111'290.48	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	79000		76000		98'183.16	
4631.00	Staatsbeiträge		20'800.00		19'500.00		2'949.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		79000		76000		71854.3
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		300000		223000		634955.94
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		80000		80000		2945.1
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		44000		60000		53067.88
573	Asylwesen	2'266'800.00	1'429'800.00	1'643'000.00	896'300.00	1'941'792.13	1'198'280.31
	<i>Nettoergebnis</i>		837'000.00		746'700.00		743'511.82
5730	Asylwesen	2'266'800.00	1'429'800.00	1'643'000.00	896'300.00	1'941'792.13	1'198'280.31
	<i>Nettoergebnis</i>		837'000.00		746'700.00		743'511.82
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'800.00					

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	1'300.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		608.01	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'593.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500.00				4'984.90	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	18'000.00		48'400.00		15'956.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	102'600.00		97'100.00		80'647.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'400.00		11'800.00		11'750.70	
3130.01	Prozesskosten	457'500.00		450'000.00		472'649.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'000.00		19'000.00		1'698.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		740.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'500.00		14'000.00		9'641.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	800.00		1'000.00		801.35	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'599.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	411'500.00		382'400.00		350'761.98	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			57'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	84'000.00		86'700.00		84'019.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					50.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (IAZH AOZ Asyl)	307'800.00		302'900.00		303'669.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700'000.00		91'100.00		545'320.79	
3636.02	Beiträge Betreuung Furtwis	103'000.00		79'300.00		55'300.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00				323'320.95
4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		260'400.00		203'300.00		252'265.60
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		416'400.00		476'000.00		349'982.45
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		670'000.00		150'000.00		170'924.60
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		78'000.00		67'000.00		101'786.71
579	Fürsorge, Übriges	757'300.00	135'100.00	820'900.00	201'800.00	887'364.06	280'206.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>622'200.00</i>		<i>619'100.00</i>		<i>607'157.86</i>
5790	Fürsorge, Übriges	757'300.00	135'100.00	820'900.00	201'800.00	887'364.06	280'206.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>622'200.00</i>		<i>619'100.00</i>		<i>607'157.86</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00		7'000.00		9'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	308'700.00		311'800.00		270'064.53	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'800.00		20'000.00		16'676.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'600.00		34'200.00		26'843.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'200.00		3'100.00		1'880.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'200.00		2'662.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'300.00		2'203.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'600.00		16'000.00		13'460.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800.00		2'500.00		637.00	
3101.00	Notunterstützung Esspakete					40.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		600.00		598.65	
3110.01	Anschaffungen für Sozialwohnungen	500.00		500.00			
3118.00	Anschaffung von Software	34'700.00		38'600.00		15'197.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'900.00		182'916.30	
3130.01	Erstgespräche AOZ	4'000.00		4'900.00		3'066.00	
3130.02	Deutschintegration	3'000.00		4'000.00		2'211.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'700.00		18'200.00		12'199.10	
3158.00	Unterhalt von Software	700.00		600.00		8'248.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		149.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5500		6500		3'744.85	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software allgemeiner Haushalt					11'534.68	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	600.00				599.20	
3612.00	Beiträge an Beratungsstelle Alter - ZSAG	130'000.00		147'000.00		113'798.55	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (IAZH AOZ Flüchtlinge)	57'800.00		92'900.00		89'454.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'000.00		104'000.00		100'177.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'600.00		7'900.00		8'116.70
4611.01	Entschädigungen vom Kanton für Integrationsbemühungen		7'000.00		7'000.00		6'745.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (IAZH Beitrag Kanton)		115'500.00		186'900.00		265'344.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'702'900.00	1'046'300.00	3'611'900.00	1'081'000.00	3'865'640.30	1'070'343.99
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'656'600.00</i>		<i>2'530'900.00</i>		<i>2'795'296.31</i>
61	Strassenverkehr	2'618'400.00	1'010'000.00	2'598'400.00	1'039'000.00	2'971'247.78	1'026'240.59
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'608'400.00</i>		<i>1'559'400.00</i>		<i>1'945'007.19</i>
615	Gemeindestrassen	2'600'700.00	1'010'000.00	2'579'900.00	1'039'000.00	2'971'247.78	1'026'240.59
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'590'700.00</i>		<i>1'540'900.00</i>		<i>1'945'007.19</i>
6150	Gemeindestrassen	2'600'700.00	1'010'000.00	2'579'900.00	1'039'000.00	2'971'247.78	1'026'240.59
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'590'700.00</i>		<i>1'540'900.00</i>		<i>1'945'007.19</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	832'900.00		846'000.00		816'811.38	
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals					-2'948.80	
3049.00	Übrige Zulagen	46'000.00		40'000.00		37'657.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'200.00		54'100.00		55'661.80	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-218.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'300.00		82'400.00		75'400.25	

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	14'100.00		8'500.00		14'272.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000.00		8'700.00		8'884.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'500.00		6'300.00		7'047.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'400.00		14'100.00		30'793.63	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00		5'000.00		5'554.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kies, Treibstoff usw.)	42'000.00		40'000.00		39'266.72	
3101.10	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	1'000.00		1'000.00		4'269.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'000.00		13'500.00		11'107.70	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	1'500.00		1'500.00		1'144.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'500.00		10'000.00		6'479.20	
3118.00	Anschaffung von Software	11'000.00		3'500.00		9'127.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	145'000.00		130'000.00		259'930.25	
3120.01	Ver- und Entsorgung LG, Werkhof					13'658.70	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen	110'000.00		140'000.00		128'018.04	
3120.03	Ver- und Entsorgung Ritterhausstrasse 7 P+R	6'200.00		7'700.00		5'292.63	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'600.00		10'400.00		72'877.40	
3130.01	Transporte durch Dritte	3'000.00		3'000.00		2'031.50	
3130.02	Vermessung/Vermarkung Grundbucheintragungen	2'000.00		2'000.00		4'931.60	
3130.03	Unterhalt UeBB-Gleis	25'000.00		40'000.00		13'446.80	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'300.00		1'000.00		881.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		10'000.00		16'473.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		10'000.00		24'343.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000.00		12'000.00		12'775.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'000.00		9'000.00		7'093.65	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	32'000.00		22'000.00		43'153.05	
3141.01	Winterdienst	72'000.00		70'000.00		73'661.85	
3141.03	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	62'000.00		52'000.00		82'501.60	
3141.04	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	150'000.00		155'000.00		220'512.05	
3141.05	Übrige Unterhaltskosten (Reparaturen, Frostschäden, Elementarschäden)					1'158.85	
3141.07	Beseitigung Wischgut und KEZO	45'000.00		45'000.00		41'564.77	
3141.08	Wartehallen	500.00				540.50	
3141.09	Entleeren von Schächten	35'000.00		30'000.00		42'582.75	
3141.11	Unterhalt Parkplatzanlagen	18'500.00		40'900.00		37'054.75	
3141.12	Unterhalt Robidog	11'000.00		14'000.00		13'384.75	
3144.00	Unterhalt Werkgebäude					7'661.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'000.00		40'000.00		64'716.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt von Software			1'500.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00		14'546.64	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'000.00		5'000.00		10'458.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'595.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-49.75	
3190.00	Schadenersatzleistungen					3'418.85	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	440'700		403'300		466'325.89	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	2'400.00		2'400.00		2'400.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	33'100.00		34'800.00		31'030.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	116'200.00		127'000.00		114'688.54	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	15'300		17'300		15'275.96	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		270'000.00		300'000.00		239'577.21
4250.00	Verkäufe		1'000.00				15'400.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		22'000.00		22'000.00		17'615.46
4390.00	Übriger Ertrag						11.80
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						3'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		685'000.00		685'000.00		674'796.12
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen / Personalaufwand		32'000.00		32'000.00		75'840.00
619	Strassen, n.a.g.	17'700.00		18'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		17'700.00		18'500.00		
6190	Strassen, n.a.g. (Werkhof)	17'700.00		18'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		17'700.00		18'500.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'300.00		8'300.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00					
3144.00	Unterhalt Werkgebäude	9'200.00		10'200.00			
62	Öffentlicher Verkehr	1'084'500.00	36'300.00	1'013'500.00	42'000.00	894'392.52	44'103.40
	<i>Nettoergebnis</i>		1'048'200.00		971'500.00		850'289.12
621	Bahninfrastruktur	267'800.00		262'200.00		265'339.32	
	<i>Nettoergebnis</i>		267'800.00		262'200.00		265'339.32
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	267'800.00		262'200.00		265'339.32	
	<i>Nettoergebnis</i>		267'800.00		262'200.00		265'339.32
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'500.00				464.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	12'700.00		12'700.00		12'736.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	5'600		11'500		5'608.67	
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	238'000.00		238'000.00		246'530.00	
622	Regionalverkehr	786'700.00	4'300.00	711'300.00		591'162.40	4'307.40
	<i>Nettoergebnis</i>		782'400.00		711'300.00		586'855.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regionalverkehr	786'700.00	4'300.00	711'300.00		591'162.40	4'307.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>782'400.00</i>		<i>711'300.00</i>		<i>586'855.00</i>
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	782'400.00		707'000.00		586'855.00	
3634.10	Beiträge an die SBB	4'300.00		4'300.00		4'307.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'300.00				4'307.40
629	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	30'000.00	32'000.00	40'000.00	42'000.00	37'890.80	39'796.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>1'905.20</i>	
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	30'000.00	32'000.00	40'000.00	42'000.00	37'890.80	39'796.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'000.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>1'905.20</i>	
3199.00	Zahlung für SBB Tageskarten	30'000.00		40'000.00		37'890.80	
4250.00	Verkauf von SBB Tageskarten		32'000.00		42'000.00		39'796.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'955'200.00	6'224'900.00	7'108'700.00	6'363'200.00	7'216'231.73	6'555'757.82
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>730'300.00</i>		<i>745'500.00</i>		<i>660'473.91</i>
71	Wasserversorgung	1'379'600.00	1'371'500.00	1'369'100.00	1'361'500.00	2'237'134.25	2'230'058.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'100.00</i>		<i>7'600.00</i>		<i>7'075.70</i>
710	Wasserversorgung	1'379'600.00	1'371'500.00	1'369'100.00	1'361'500.00	2'237'134.25	2'230'058.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'100.00</i>		<i>7'600.00</i>		<i>7'075.70</i>
7100	Wasserversorgung (allgemein)	8'100.00		7'600.00		7'075.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'100.00</i>		<i>7'600.00</i>		<i>7'075.70</i>
3120.00	Wasser- und Abwassergebühren öffentliche Brunnen	7'600.00		7'600.00		7'075.70	
3143.00	Unterhalt der Brunnen durch Dritte	500.00					
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'371'500.00	1'371'500.00	1'361'500.00	1'361'500.00	2'230'058.55	2'230'058.55
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	263'300.00		261'100.00		262'483.32	
3049.00	Zulagen	16'000.00		20'000.00		18'759.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'900.00		16'700.00		18'417.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'600.00		27'100.00		25'286.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800.00		3'900.00		3'894.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'700.00		2'940.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		1'900.00		2'373.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500.00		2'500.00		2'159.97	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'000.00		1'135.71	
3100.00	Büromaterial	400.00				45.19	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'300.00		3'300.00		1'755.34	
3101.11	Ankauf Wasser	185'600.00		183'300.00		163'862.09	
3101.12	Ankauf Installationsmaterial	18'000.00		15'000.00		14'801.42	
3101.13	Ankauf Wasserzähler	35'000.00		35'100.00		23'754.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00				394.03	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		10'000.00		17'203.28	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	1'000.00		1'000.00		645.28	
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400.00		400.00		172.81	
3120.01	Energie Pumpanlagen und Magazin	25'000.00		23'000.00		21'587.76	
3130.00	Telefon und Gebühren	5'000.00		4'000.00		6'408.31	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		4'000.00		2'396.99	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		3'000.00		3'021.56	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00		17'820.81	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten (Trinkwasserproben)	30'000.00		30'000.00		25'160.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					5'830.02	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		3'000.00		2'028.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000.00		4'600.00		4'616.70	
3137.01	Vekehrsabgaben, Motorfahrzeugabgaben, Konzessionsgebühren	500.00		300.00		266.00	
3137.02	MWST, Vorsteuerkürzungen					-0.03	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00		10'000.00		7'031.16	
3143.01	Baulicher Unterhalt Reservoirs, Pumpanlagen und Quellen	25'000.00		20'000.00		27'815.48	
3143.02	Baulicher Unterhalt Leitungsnetz/Hydranten	60'000.00		58'500.00		80'011.79	
3143.03	Baulicher Unterhalt Versorgungsleitungen/Hauszuleitungen	90'000.00		80'000.00		117'080.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		6'000.00		951.99	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'000.00		16'000.00		11'402.22	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		200.00		120.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.71	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					250.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	332'800.00		377'300.00		411'491.83	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	1'200.00					
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	27'000.00		30'500.00		27'048.82	
3301.31	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe					-13'186.49	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software Eigenwirtschaftsbetriebe	24'600.00		24'600.00		24'639.99	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	3600		3600		3'553.34	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	45'200.00		17'500.00		826'467.68	
3637.00	Beiträge an Private/Schutzzone	4'500.00		3'000.00		7'790.00	
3650.41	Wertberichtigungen Beteiligungen VV Eigenwirtschaftsbetriebe an öffentlichen Unternehmen					25.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	19'200.00		17'400.00		18'342.97	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00				2'775.20
4240.01	Wasserabgabe		700'000.00		700'000.00		710'613.25
4240.02	Wasserzähler (Zählermiete)		90'000.00		85'000.00		91'060.00
4240.03	Grundtaxen		485'000.00		470'000.00		488'650.00
4240.04	Erlös Installationsabteilung		10'000.00		10'000.00		323.32
4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000.00		60'000.00		8'408.41
4390.00	Übriger Ertrag						44.10
4631.00	Staatsbeiträge		36'000.00		35'000.00		35'836.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		7'500.00		1'500.00		1'156.27
4980.00	Interne Übertragungen						891'192.00
72	Abwasserbeseitigung	4'086'900.00	4'086'900.00	4'249'200.00	4'249'200.00	3'568'073.15	3'568'073.15
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	4'086'900.00	4'086'900.00	4'249'200.00	4'249'200.00	3'568'073.15	3'568'073.15
	<i>Nettoergebnis</i>						
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	2'504'400.00	2'504'400.00	2'502'600.00	2'502'600.00	2'024'450.81	2'024'450.81
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'300.00		93'600.00		101'027.39	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		6'000.00		6'556.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'700.00		8'200.00		7'024.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		900.00		727.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'046.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		837.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		500.00			
3118.00	Anschaffung von Software	3'000.00		3'000.00		487.51	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000.00		23'000.00		18'199.57	
3130.00	Spülen Leitungsnetz	40'000.00		50'000.00		28'296.33	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		81'000.00		29'781.11	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000.00		40'000.00		47'379.47	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					5'830.02	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		667.20	
3137.02	MWST, Vorsteuerkürzungen					-27.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			18'000.00			
3143.04	Unterhalt/Reparaturen	25'000.00		25'000.00		11'434.83	
3143.05	Unterhalt Pumpstationen	34'000.00		34'000.00		26'798.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'300.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					250.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	213'900.00		209'400.00		224'011.71	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	2'400.00		2'500.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	45'500.00		51'100.00		16'118.32	
3301.31	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe					-14'590.28	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	28'700.00		28'200.00		26'225.99	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'840'800.00		1'773'300.00		1'445'847.97	
3612.00	Betriebskostenanteil ARA Gruebensteg, Rüti	8'300.00		7'900.00		14'515.47	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen / Personalaufwand	22'000.00		8'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	33'000.00		36'600.00		26'004.95	
4210.05	Amtshandlung Kanalisation						22'060.19
4240.00	Klärgebühren		2'500'000.00		2'500'000.00		1'984'737.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter						796.75
4390.00	Übriger Ertrag						20.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						11'936.37
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'400.00		2'600.00		4'899.70
7202	Kläranlagen ARA Schachen und ARA Weidli	1'582'500.00	1'582'500.00	1'746'600.00	1'746'600.00	1'543'622.34	1'543'622.34
	<i>Nettoergebnis</i>						
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		71.46	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		10'000.00		11'853.16	
3101.01	Chemikalien für Phosphatfällung (Feralco)	43'600.00		30'000.00		30'131.44	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'000.00		20'000.00		12'215.89	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		500.00		1'363.51	
3120.00	Wasser/Strom/Heizung	40'000.00		45'000.00		36'916.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		6'000.00		8'476.04	
3130.05	Schlambeseitigung	32'000.00		40'000.00		28'330.06	
3130.06	Rechengut- und Sandbeseitigung	5'000.00		5'000.00		3'770.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		35'000.00		18'927.42	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900.00		5'800.00		5'858.45	
3137.00	Abgabe Elimination von Mikroverunreinigung	34'000.00		34'000.00		34'435.42	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	14'000.00		10'000.00			
3144.00	Unterhalt Liegenschaften/Anlagen	5'000.00		10'000.00		1'817.44	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	72'000.00		105'000.00		67'201.20	
3158.00	Unterhalt von Software	8'000.00		8'000.00		4'908.53	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	104'300.00		102'500.00		99'334.44	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	58'800.00		13'000.00		3'025.65	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe			12300			
3614.00	Kostenanteil ZV Kläranlage ARA Weidli	1'060'300.00		1'234'400.00		1'174'984.89	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'710.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		1'582'500.00		1'746'600.00		1'541'912.34
73	Abfallwirtschaft	709'600.00	704'900.00	686'200.00	678'600.00	689'009.65	683'472.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'700.00</i>		<i>7'600.00</i>		<i>5'537.25</i>
730	Abfallwirtschaft	709'600.00	704'900.00	686'200.00	678'600.00	689'009.65	683'472.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'700.00</i>		<i>7'600.00</i>		<i>5'537.25</i>
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	10'300.00	5'600.00	15'100.00	7'500.00	12'361.25	6'824.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'700.00</i>		<i>7'600.00</i>		<i>5'537.25</i>
3130.00	Kadaververnichtung	10'300.00		15'100.00		12'361.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		400.00		50.00
4260.00	Weiterverrechnung Kadaververnichtung		5'500.00		7'100.00		6'774.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	699'300.00	699'300.00	671'100.00	671'100.00	676'648.40	676'648.40
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'400.00		21'900.00		23'431.97	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			500.00		380.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'400.00		1'487.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300.00		2'300.00		2'311.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		163.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		238.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		193.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00				338.02	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'200.00		13'900.00		1'424.93	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'200.00				8'651.35	
3130.01	Betrieb mobile Sammelstellen	44'800.00		91'000.00		93'418.03	
3130.02	Kehrichtentsorgung	193'300.00		190'000.00		191'820.85	
3130.03	Grünabfuhr	212'100.00		217'700.00		205'189.92	
3130.04	Glasabfahren	17'500.00		17'500.00		17'351.07	
3130.05	Metallabfuhr	500.00		1'000.00		1'081.25	
3130.06	Altpapier	13'200.00		13'200.00		13'026.88	
3130.07	Blech, Alu	3'700.00		5'200.00		6'315.16	
3130.08	Styropor, Pneus	1'000.00		2'000.00		2'116.58	
3130.09	Kartonabfahren	18'000.00		31'600.00		34'792.95	
3130.10	Blech/Alu/Sonderabfall	6'800.00		6'800.00		7'547.74	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.12	Tauschbörse					3'817.23	
3130.13	Container-Reinigung	8'000.00		8'000.00		7'866.80	
3130.14	Abfallkalender					772.08	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		4'000.00		7'676.88	
3137.00	Steuern und Abgaben					3.00	
3143.00	Unterhalt Sammelstelle	5'000.00		5'000.00		5'594.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen					21.60	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	11'600.00		10'000.00		9'998.03	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen / Personalaufwand	24'000.00		24'000.00		28'080.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'400.00		1'500.00		1'536.79	
4120.00	Konzessionen		500.00		1'100.00		396.50
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				500.00		500.00
4240.01	Abfall Grundgebühren		174'000.00		180'000.00		187'934.55
4240.02	Kehrichtabfuhrgebühren		223'000.00		223'000.00		217'616.71
4240.03	Grüngutabfuhrgebühren		120'000.00		118'000.00		119'189.79
4240.04	Vorgezogene Entsorgungsgebühren (VetroSwiss)		15'000.00		15'000.00		14'242.55
4240.05	Erlös aus Kartonsammlungen		2'000.00		1'000.00		1'717.44
4240.06	Erlös aus Altpapiersammlungen		14'500.00		16'000.00		11'306.51
4240.07	Erlös aus mobilen Sammelstellen		7'500.00		15'000.00		15'159.05
4240.08	Erlös aus Metall- und Eisenabfuhr		700.00		1'500.00		117.60
4240.09	Container-Reinigungsgebühren		6'000.00		7'000.00		5'633.47
4240.13	Erlös aus Blech- und Aluabfuhr		1'000.00		1'000.00		1'158.53
4290.00	Übrige Entgelte		500.00				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		132'500.00		88'700.00		98'134.58
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'100.00		3'300.00		3'541.12
74	Verbauungen	79'500.00	14'000.00	70'800.00	18'000.00	115'231.71	14'226.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'500.00</i>		<i>52'800.00</i>		<i>101'005.26</i>
741	Gewässerverbauungen	79'500.00	14'000.00	70'800.00	18'000.00	115'231.71	14'226.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'500.00</i>		<i>52'800.00</i>		<i>101'005.26</i>
7410	Gewässerverbauungen	79'500.00	14'000.00	70'800.00	18'000.00	115'231.71	14'226.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'500.00</i>		<i>52'800.00</i>		<i>101'005.26</i>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500.00					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					4'420.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		11'364.70	
3142.00	Gewässerunterhalt	35'000.00		35'000.00		35'067.12	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV allgemeiner Haushalt	15'700.00		14'800.00		14'843.52	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	11300		6000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen / Personalaufwand					49'536.37	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				18'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						14'226.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'000.00				
75	Arten- und Landschaftsschutz	244'000.00		251'500.00	2'000.00	223'290.85	1'570.00
	<i>Nettoergebnis</i>		244'000.00		249'500.00		221'720.85
750	Arten- und Landschaftsschutz	244'000.00		251'500.00	2'000.00	223'290.85	1'570.00
	<i>Nettoergebnis</i>		244'000.00		249'500.00		221'720.85
7500	Arten- und Landschaftsschutz	244'000.00		251'500.00	2'000.00	223'290.85	1'570.00
	<i>Nettoergebnis</i>		244'000.00		249'500.00		221'720.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'600.00		6'600.00		5'536.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		400.00		387.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		800.00		631.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		42.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		61.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		49.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00				87.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700.00		4'400.00		1'573.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bekämpfung Neophyten / Insektenumsiedlung)	79'000.00		30'000.00		26'108.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00		55'000.00		53'669.65	
3140.00	Umsetzung LEK	35'000.00		90'000.00		75'002.00	
3636.00	Beiträge an Private	4'000.00				300.00	
3637.00	Pflegebeiträge an Private	60'000.00		64'000.00		59'840.15	
4250.00	Verkäufe				2'000.00		1'570.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'400.00		15'000.00		-8'635.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		16'400.00		15'000.00		8'635.05
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'400.00		15'000.00		-8'635.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		16'400.00		15'000.00		8'635.05
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'400.00		15'000.00		-8'635.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		16'400.00		15'000.00		8'635.05
3132.00	Untersuchung Sanierungsaufwand Deponien	10'000.00		15'000.00		-8'635.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	6'400.00					
77	Übriger Umweltschutz	347'900.00	47'600.00	337'400.00	53'900.00	322'277.61	58'357.27
	<i>Nettoergebnis</i>		300'300.00		283'500.00		263'920.34
771	Friedhof und Bestattung	343'900.00	47'600.00	337'400.00	53'900.00	322'277.61	58'357.27
	<i>Nettoergebnis</i>		296'300.00		283'500.00		263'920.34

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	343'900.00	47'600.00	337'400.00	53'900.00	322'277.61	58'357.27
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>296'300.00</i>		<i>283'500.00</i>		<i>263'920.34</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		19'600.00		19'519.10	
3049.00	Übrige Zulagen	600.00		500.00		640.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		1'284.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		2'200.00		2'040.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		140.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		205.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		165.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000.00		11'000.00		13'018.65	
3118.00	Anschaffung von Software	2'000.00		2'000.00		2'042.40	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	3'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'300.00		11'300.00		16'226.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'400.00		5'200.00		8'813.39	
3130.01	Grabbepflanzungen	33'000.00		33'000.00		32'647.05	
3130.03	Sargkosten/Leichentransport	48'000.00		46'000.00		48'715.50	
3130.04	Kremationen/Urnen	40'500.00		40'500.00		39'931.00	
3130.05	Leichenschaugebühren	1'500.00		1'500.00		1'370.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		311.60	
3144.00	Unterhalt Gebäude	22'400.00		27'700.00		11'120.65	
3144.17	Anlagepflege Friedhof	115'000.00		127'000.00		114'386.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.82	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	7'400.00		7'400.00		9'698.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	8'700.00		400.00			
4240.11	Grabplatzgebühren		5'000.00		7'500.00		1'000.00
4240.12	Entschädigungen Grabunterhalt		32'600.00		36'400.00		46'530.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		10'686.20
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						141.07
779	Umweltschutz, n.a.g.	4'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'000.00</i>				
7790	Umweltschutz, n.a.g.	4'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'000.00</i>				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	4000					
79	Raumordnung	91'300.00		129'500.00		69'849.56	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'300.00</i>		<i>129'500.00</i>		<i>69'849.56</i>
790	Raumordnung	91'300.00		129'500.00		69'849.56	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'300.00</i>		<i>129'500.00</i>		<i>69'849.56</i>
7900	Raumordnung (allgemein)	91'300.00		129'500.00		69'849.56	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		91'300.00		129'500.00		69'849.56
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					7'285.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					14.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					59.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					8'269.90	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	23'000.00		12'000.00		23'876.00	
3130.16	Beiträge an Agglo Obersee			17'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	38'000.00		70'000.00		20'802.70	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	27800		28000		9'541.91	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	300'600.00	923'800.00	186'700.00	900'500.00	116'960.53	902'580.21
	<i>Nettoergebnis</i>	623'200.00		713'800.00		785'619.68	
81	Landwirtschaft	36'100.00		41'600.00		32'447.20	106.06
	<i>Nettoergebnis</i>		36'100.00		41'600.00		32'341.14
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	36'100.00		41'600.00		32'447.20	106.06
	<i>Nettoergebnis</i>		36'100.00		41'600.00		32'341.14
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	36'100.00		41'600.00		32'447.20	106.06
	<i>Nettoergebnis</i>		36'100.00		41'600.00		32'341.14
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4'100.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'600.00		13'600.00		9'761.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		800.00		388.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00		800.00		631.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		51.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		61.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		84.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00		19'469.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						106.06
82	Forstwirtschaft	58'600.00	7'000.00	38'100.00	4'000.00	37'022.80	5'641.00
	<i>Nettoergebnis</i>		51'600.00		34'100.00		31'381.80
820	Forstwirtschaft	58'600.00	7'000.00	38'100.00	4'000.00	37'022.80	5'641.00
	<i>Nettoergebnis</i>		51'600.00		34'100.00		31'381.80
8200	Forstwirtschaft	58'600.00	7'000.00	38'100.00	4'000.00	37'022.80	5'641.00
	<i>Nettoergebnis</i>		51'600.00		34'100.00		31'381.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'100.00		5'100.00		9'595.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'500.00		33'000.00		27'427.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe Holz		7'000.00		4'000.00		5'641.00
83	Jagd und Fischerei		1'000.00		1'000.00		1'016.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'016.00</i>	
830	Jagd und Fischerei		1'000.00		1'000.00		1'016.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'016.00</i>	
8300	Jagd und Fischerei		1'000.00		1'000.00		1'016.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>1'016.00</i>	
4601.10	Jagdpachtzins		1'000.00		1'000.00		1'016.00
84	Tourismus	20'000.00		18'300.00		19'055.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'000.00</i>		<i>18'300.00</i>		<i>19'055.00</i>
840	Tourismus	20'000.00		18'300.00		19'055.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'000.00</i>		<i>18'300.00</i>		<i>19'055.00</i>
8400	Tourismus	20'000.00		18'300.00		19'055.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'000.00</i>		<i>18'300.00</i>		<i>19'055.00</i>
3130.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	20'000.00		18'300.00		19'055.00	
86	Banken und Versicherungen		832'800.00		811'500.00		802'260.15
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>832'800.00</i>		<i>811'500.00</i>		<i>802'260.15</i>	
860	Banken und Versicherungen		832'800.00		811'500.00		802'260.15
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>832'800.00</i>		<i>811'500.00</i>		<i>802'260.15</i>	
8600	Banken und Versicherungen		832'800.00		811'500.00		802'260.15
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>832'800.00</i>		<i>811'500.00</i>		<i>802'260.15</i>	
4604.00	Gewinnausschüttung ZKB		832'800.00		811'500.00		802'260.15
87	Brennstoffe und Energie	185'900.00	83'000.00	88'700.00	84'000.00	28'435.53	93'557.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>102'900.00</i>		<i>4'700.00</i>	<i>65'121.47</i>	
871	Elektrizität		83'000.00		84'000.00		83'557.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>83'000.00</i>		<i>84'000.00</i>		<i>83'557.00</i>	
8710	Elektrizität (allgemein)		83'000.00		84'000.00		83'557.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>83'000.00</i>		<i>84'000.00</i>		<i>83'557.00</i>	
4604.00	Ausgleichsvergütung EKZ		83'000.00		84'000.00		83'557.00
879	Energie, n.a.g	185'900.00		88'700.00		28'435.53	10'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>185'900.00</i>		<i>88'700.00</i>		<i>18'435.53</i>
8790	Energie, n.a.g (allgemein)	185'900.00		88'700.00		28'435.53	10'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>185'900.00</i>		<i>88'700.00</i>		<i>18'435.53</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Energistadt)	153'000.00		58'000.00		1'500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		7'000.00		20'665.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner	12900		23700		6'270.28	
4630.00	Beiträge vom Bund						10'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	4'701'200.00	45'184'300.00	4'549'800.00	42'928'800.00	5'523'089.76	43'426'630.09

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	40'483'100.00		38'379'000.00		37'903'540.33	
91	Steuern	42'600.00	34'544'100.00	63'000.00	33'492'100.00	23'617.81	33'474'454.41
	<i>Nettoergebnis</i>	34'501'500.00		33'429'100.00		33'450'836.60	
910	Steuern	42'600.00	34'544'100.00	63'000.00	33'492'100.00	23'617.81	33'474'454.41
	<i>Nettoergebnis</i>	34'501'500.00		33'429'100.00		33'450'836.60	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	30'000.00	30'966'000.00	50'000.00	29'414'000.00	11'532.81	29'985'063.21
	<i>Nettoergebnis</i>	30'936'000.00		29'364'000.00		29'973'530.40	
3181.00	Abschreibungen und Erlasse von Steuern	30'000.00		50'000.00		11'532.81	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		20'300'000.00		19'300'000.00		19'355'094.93
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'200'000.00		2'200'000.00		2'723'874.48
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		14'000.00		15'000.00		14'245.25
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		300'000.00		210'000.00		406'685.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-510'000.00		-510'000.00		-501'107.10
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-33'000.00		-30'000.00		-33'910.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'200'000.00		3'100'000.00		2'998'963.77
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		860'000.00		790'000.00		686'624.17
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		5'000.00		9'985.23
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		140'000.00		110'000.00		216'609.05
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-100'000.00		-110'000.00		-97'087.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		560'000.00		525'000.00		403'136.71
4008.00	Personensteuern		150'000.00		148'000.00		150'539.87
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'900'000.00		2'600'000.00		2'422'531.53
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		700'000.00		780'000.00		915'822.96
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				1'000.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		50'000.00		60'000.00		50'639.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-50'000.00		-20'000.00		-11'862.35
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-5'000.00		-5'000.00		-5'958.70
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		225'000.00		200'000.00		209'063.02
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		50'000.00		40'000.00		69'235.99
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		10'000.00		10'000.00		7'853.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'000.00		-5'000.00		-5'915.85
9101	Sondersteuern	12'600.00	3'578'100.00	13'000.00	4'078'100.00	12'085.00	3'489'391.20
	<i>Nettoergebnis</i>	3'565'500.00		4'065'100.00		3'477'306.20	
3181.00	Abschreibungen und Erlasse Grundsteuern					-200.00	
3631.00	Kantonsanteil an den Hundeabgaben	12'600.00		13'000.00		12'285.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'500'000.00		4'000'000.00		3'408'681.20
4033.00	Hundesteuern		78'100.00		78'100.00		80'710.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		10'220'900.00		9'042'000.00		8'630'773.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	10'220'900.00		9'042'000.00		8'630'773.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		10'220'900.00		9'042'000.00		8'630'773.00
	<i>Nettoergebnis</i>	10'220'900.00		9'042'000.00		8'630'773.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		10'220'900.00		9'042'000.00		8'630'773.00
	<i>Nettoergebnis</i>	10'220'900.00		9'042'000.00		8'630'773.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		10'220'900.00		9'042'000.00		8'630'773.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	288'800.00	403'600.00	311'600.00	384'500.00	1'292'326.76	1'304'009.40
	<i>Nettoergebnis</i>	114'800.00		72'900.00		11'682.64	
961	Zinsen	167'900.00	251'500.00	198'800.00	233'400.00	282'032.97	271'567.82
	<i>Nettoergebnis</i>	83'600.00		34'600.00			10'465.15
9610	Zinsen	167'900.00	251'500.00	198'800.00	233'400.00	282'032.97	271'567.82
	<i>Nettoergebnis</i>	83'600.00		34'600.00			10'465.15
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'400.00		5'745.84	
3401.00	Darlehens-, Hypotheken- und Schuldscheinzinsen	92'800.00		112'800.00		142'470.66	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	50'000.00		60'000.00		112'899.95	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	5'000.00		12'000.00		9'926.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	15'100.00		8'600.00		10'990.37	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		20'000.00				18'539.77
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						621.05
4401.10	Zinsen auf ordentliche Steuern		80'000.00		80'000.00		101'316.93
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						7'305.55
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		141'500.00		143'400.00		133'784.52
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	120'900.00	152'100.00	112'800.00	151'100.00	1'010'243.79	1'032'441.58
	<i>Nettoergebnis</i>	31'200.00		38'300.00		22'197.79	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	120'900.00	152'100.00	112'800.00	151'100.00	1'010'243.79	1'032'441.58
	<i>Nettoergebnis</i>	31'200.00		38'300.00		22'197.79	
3430.00	Baulicher Unterhalt Gebäude Pfadi Haus	1'000.00		2'000.00		1'647.95	
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude Giessenstr. 5					3'751.75	
3430.42	Baulicher Unterhalt Gebäude Mittlistbergweg 1+5	3'500.00					
3430.43	Baulicher Unterhalt Gebäude Giessenstr. 7					3'096.80	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Gebäude FV					1'590.00	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt LG Giessenstr. 5	4'000.00		4'000.00		190.85	
3431.02	Nicht baulicher Unterhalt LG Mittlistbergweg 1	5'600.00		4'000.00		3'233.70	
3431.03	Nicht baulicher Unterhalt LG Giessenstr. 7	7'000.00		7'000.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung	10'700.00		6'700.00		12'883.18	
3439.30	Sachversicherungsprämien	900.00		1'200.00		292.50	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	300.00				1'398.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.60	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc.					953.20	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					2'113.55	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	87'900.00		87'900.00		87'899.81	
3980.00	Interne Übertragungen					891'192.00	
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV						891'192.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		22'100.00		22'100.00		24'780.00
4430.01	Mietzinsen Giessenstr. 5		18'800.00		18'800.00		21'360.00
4430.02	Mietzinsen Mittlistbergweg		42'000.00		42'000.00		43'668.00
4430.03	Mietzinsen Giessenstr. 7		23'000.00		18'000.00		20'880.00
4430.04	Pachtzinsen		5'000.00		5'000.00		5'003.60
4430.05	Baurechtszinserträge		30'000.00		34'000.00		24'703.85
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		10'700.00		10'700.00		
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV		500.00		500.00		854.13
969	Finanzvermögen, n.a.g.					50.00	
	<i>Nettoergebnis</i>						50.00
9690	Finanzvermögen, n.a.g.					50.00	
	<i>Nettoergebnis</i>						50.00
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					50.00	
97	Rückverteilungen		4'600.00		4'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	4'600.00		4'000.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'600.00		4'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	4'600.00		4'000.00			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'600.00		4'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	4'600.00		4'000.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'600.00		4'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	4'369'800.00	11'100.00	4'175'200.00	6'200.00	4'207'145.19	17'393.28
	<i>Nettoergebnis</i>		4'358'700.00		4'169'000.00		4'189'751.91
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	11'100.00	11'100.00	6'200.00	6'200.00	17'393.28	17'393.28
	<i>Nettoergebnis</i>						
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	11'100.00	11'100.00	6'200.00	6'200.00	17'393.28	17'393.28
	<i>Nettoergebnis</i>						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1'100.00		1'200.00		1'393.28	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		5'000.00		16'000.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		10'000.00		5'000.00		16'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'100.00		1'200.00		1'393.28
999	Abschluss	4'358'700.00		4'169'000.00		4'189'751.91	
	<i>Nettoergebnis</i>		4'358'700.00		4'169'000.00		4'189'751.91
9999	Abschluss	4'358'700.00		4'169'000.00		4'189'751.91	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		4'358'700.00		4'169'000.00		4'189'751.91
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	4'358'700.00		4'169'000.00		4'189'751.91	
	60'538'100.00	60'538'100.00	57'800'000.00	57'800'000.00	59'554'866.99	59'554'866.99
Gesamtergebnis						
	60'538'100.00	60'538'100.00	57'800'000.00	57'800'000.00	59'554'866.99	59'554'866.99

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Verwaltungsliegenschaften

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	
0220.5290.00	10'000	INV00271 CI/CD Überarbeitung Einheitsgemeinde
0220.5290.00	50'000	INV00272 Webseite Gemeinde und Schule
0220.5290.00	30'000	INV00370 DigiLex und DigiGo Umsetzung
0290.5040.00	2'100'000	INV00375 Gemeindehaus, Sanierung und Umnutzung Whg.
0290.5060.00	55'000	INV00479 Fahrzeug inkl. Ausstattung, Hausdienst

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	
1400.5200.00	40'000	INV00432 Umstellung Einwohnerkontroll-Software auf Innosolv Einwohner
1500.5060.00	35'000	INV00470 Atemschutzreinigungsgerät Feuerwehr

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Schulliegenschaften

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	
2130.5200.00	20'000	INV00435 CMI Schule
2170.5030.00	102'000	INV00453 SH Geissberg, Ersatz Fallschutz
2170.5030.00	55'000	INV00493 KG Sunneberg, Sanierung Spielplatz
2170.5040.00	90'000	INV00378 Kindergarten Bühlhof, PV-Anlage
2170.5040.00	1'550'000	* INV00382 SH Bergli, Anbau Schulküche, Büro SSP + SSA
2170.5040.00	479'000	INV00384 SH Geissberg, Beleuchtungsanlage innen 1. Etappe
2170.5040.00	2'000'000	INV00386 Gesamterneuerung Schulanlagen Bubikon, Vor- und Bauprojekt
2170.5040.00	30'000	INV00420 SH/KG Dörfli, Sanierung
2170.5040.00	27'000	INV00436 KG Sunneberg, Umrüstung auf LED
2170.5040.00	157'000	INV00448 SH Bergli 2, LED Beleuchtung neu
2170.5040.00	57'000	INV00451 Fosberg Gelb, LED Beleuchtung neu
2170.5040.00	32'000	INV00480 Fosberg Weiss, Geländersanierung
2170.5040.00	58'000	INV00481 Fosberg Gelb, Geländersanierung
2170.5040.00	55'000	INV00482 Geissbergsaal, Umrüstung Bühnenbeleuchtung auf LED
2170.5040.00	27'000	INV00483 TH Geissberg, Absturzsicherung Dach
2170.5040.00	70'000	INV00490 Bergli Anbau, Beleuchtung auf LED umrüsten
2170.5060.00	245'000	INV00381 Telefonanlage SH Wolfhausen und Bubikon
2170.6300.00	-11'000	INV00378 Kindergarten Bühlhof, PV-Anlage

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Konto

3210.5060.00

3410.5040.00

Budget 2027

57'000

250'000

INV00438 Bibliothek Bubikon, Bücherregale

INV00402 Bad Egelsee, Kernsanierung Badehaus und Garderobengebäude

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Konto

4900.5290.00

Budget 2027

45'000

INV00372 Ärztezentrum, Vorprojekt

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Konto

6150.5010.00

6150.5010.00

6150.5010.00

6150.5010.00

6150.5010.00

6150.5010.00

Budget 2027

200'000

30'000

400'000

30'000

240'000

260'000

INV00169 Giessenstrasse Totalsanierung

INV00322 Umsetzung Parkraumbewirtschaftung

* INV00404 Tafletenstrasse, Sanierung

INV00423 Sunnentalstrasse Totalsanierung

INV00424 Kafigasse Wolfhausen, Sanierung

INV00458 Lanzacher Süd, Sanierung Strasse

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

6150.5010.00	90'000	INV00471 Strangelholzstrasse, Einlenker Oberwolfhauserstrasse, Sanierung
6150.5010.00	150'000	INV00472 Lützelseestrasse, Engelberg Sanierung
6150.5010.00	70'000	INV00474 Sennwaldstrasse, Sanierung Deckbelag
6150.5010.00	120'000	INV00485 Umsetzung Beleuchtungskonzept 2027
6150.5010.00	20'000	INV00487 Natursteinbögen Brücken Stammgleis, Sanierung
6150.5010.00	26'000	INV00492 Tiefgarage Ritterhausstrasse 7, P+R, Einzelplatzüberwachung
6150.5040.00	800'000	INV00391 Werkhofgebäude, Neubau
6150.5060.00	100'000	INV00473 Pritschenfahrzeug UHD, Ersatz

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	
7101.5030.00	300'000	INV00293 Wasserleitung Giessenstrasse / Bürgstrasse
7101.5030.00	30'000	INV00389 Reservoir Homberg, Wasserleitung
7101.5030.00	230'000	INV00393 Südumfahrung Dürnten, Erneuerung Leitung
7101.5030.00	10'000	INV00426 Wasserleitungen Sunntalstrasse
7101.5030.00	20'000	INV00454 Wändhüslenbach, Umlegung Leitungen
7101.5030.00	170'000	INV00459 Lanzacher Süd, Sanierung Wasserleitung
7101.6370.00	-300'000	INV00489 Wasseranschlussgebühren 2027
7201.5030.00	690'000	INV00256 Kanalisation Giessenstrasse / Bürgstrasse
7201.5030.00	400'000	INV00398 Bühlhofstrasse 28/30, Umlegung Abwasserleitung
7201.5030.00	180'000	INV00429 Geissbergstrasse, neue Meteorabwasserleitung
7201.5030.00	150'000	INV00469 Sofortmassnahmen Fremdwasserbekämpfung 2027
7201.5030.00	100'000	INV00484 Lützelseestrasse, Sanierung Regenabwasserkanalisation
7201.5030.00	120'000	INV00488 Kafigasse Kanalisatinon, Sanierung
7201.5030.02	100'000	INV00343 GEP Umsetzung Massnahmen aus 2024 - 2028
7201.5290.00	25'000	INV00408 Pumpstationen, Notkonzept Netz
7201.6370.00	-150'000	INV00486 Kanalisationsanschlussgebühren 2027
7202.5030.00	50'000	INV00399 ARA Schachen, Allgemeine Neuanschaffungen
7202.5060.00	300'000	INV00475 Überschussschlammbehandlung mit mech. Eindickung, Sanierung

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7202.5060.00	50'000	INV00476 Gebläse Biologie, Ersatz
7202.5060.00	15'000	INV00477 Probenehmer, Ersatz
7202.5290.00	100'000	INV00307 ARA Schachen, Planung Zusammenschluss ARA Seewis
7202.6420.00	-65'000	INV00138 Rückzahlung Darlehen ARA Weidli
7410.5020.00	20'000	INV00266 Wändhüslenweiher - Aufwertung
7410.5020.00	30'000	INV00409 Wändhüslenbach, Offenlegung
7500.5000.00	60'000	INV00478 Landschaftsentwicklungskonzept (LEK) 2027, Umsetzung
7500.6310.00	-30'000	INV00478 Landschaftsentwicklungskonzept (LEK) 2027, Umsetzung
7710.5040.00	50'000	INV00494 Friedhof, Lüftungersatz
7900.5290.00	100'000	INV00323 Entwicklung Bahnhof Nord

8

Volkswirtschaft
Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	
8790.5290.00	50'000	INV00400 Zentrum Wolfhausen, Entwicklung gem. REL 2040
8790.5290.00	10'000	INV00491 Energieplan Bubikon, Revision

* 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	2'245'000.00		400'000.00		458'061.26	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	75'000.00		212'000.00	56'000.00	121'278.20	6'766.95
2	Bildung	5'054'000.00	11'000.00	5'460'000.00		571'135.11	
3	Kultur, Sport und Freizeit	307'000.00		407'000.00			
4	Gesundheit	45'000.00		3'180'000.00		2'816.70	
5	Soziale Sicherheit					24'863.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'536'000.00		1'295'000.00	203'000.00	2'196'483.89	407'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'300'000.00	545'000.00	2'755'000.00	665'000.00	2'746'742.39	671'716.11
8	Volkswirtschaft	60'000.00		105'000.00			
Total Ausgaben / Einnahmen		13'622'000.00	556'000.00	13'814'000.00	924'000.00	6'121'380.55	1'085'483.06
Nettoinvestitionen			13'066'000.00		12'890'000.00		5'035'897.49
Total		13'622'000.00	13'622'000.00	13'814'000.00	13'814'000.00	6'121'380.55	6'121'380.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'245'000.00		400'000.00		458'061.26	
	<i>Nettoinvestition</i>		2'245'000.00		400'000.00		458'061.26
02	Allgemeine Dienste	2'245'000.00		400'000.00		458'061.26	
	<i>Nettoinvestition</i>		2'245'000.00		400'000.00		458'061.26
022	Allgemeine Dienste, übrige	90'000.00		165'000.00		306'012.90	
	<i>Nettoinvestition</i>		90'000.00		165'000.00		306'012.90
0220	Allgemeine Dienste, übrige	90'000.00		165'000.00		306'012.90	
	<i>Nettoinvestition</i>		90'000.00		165'000.00		306'012.90
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	90'000.00		165'000.00		306'012.90	
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	2'155'000.00		235'000.00		152'048.36	
	<i>Nettoinvestition</i>		2'155'000.00		235'000.00		152'048.36
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	2'155'000.00		235'000.00		152'048.36	
	<i>Nettoinvestition</i>		2'155'000.00		235'000.00		152'048.36
5040.00	Hochbauten	2'100'000.00		35'000.00		95'045.45	
5060.00	Mobilien	55'000.00		50'000.00		57'002.91	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			150'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	75'000.00		212'000.00	56'000.00	121'278.20	6'766.95
	<i>Nettoinvestition</i>		75'000.00		156'000.00		114'511.25
14	Allgemeines Rechtswesen	40'000.00		20'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		40'000.00		20'000.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	40'000.00		20'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		40'000.00		20'000.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	40'000.00		20'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		40'000.00		20'000.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5200.00	Software	40'000.00		20'000.00			
15	Feuerwehr	35'000.00		192'000.00	56'000.00	121'278.20	
	<i>Nettoinvestition</i>		35'000.00		136'000.00		121'278.20
150	Feuerwehr	35'000.00		192'000.00	56'000.00	121'278.20	
	<i>Nettoinvestition</i>		35'000.00		136'000.00		121'278.20
1500	Feuerwehr und Feuerpolizei	35'000.00		192'000.00	56'000.00	121'278.20	
	<i>Nettoinvestition</i>		35'000.00		136'000.00		121'278.20
5040.00	Hochbauten			40'000.00		76'816.80	
5060.00	Mobilien	35'000.00		152'000.00		44'461.40	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				56'000.00		
16	Verteidigung						6'766.95
	<i>Nettoinvestition</i>					6'766.95	
162	Zivile Verteidigung						6'766.95
	<i>Nettoinvestition</i>					6'766.95	
1620	Zivilschutz (allgemein)						6'766.95
	<i>Nettoinvestition</i>					6'766.95	
6420.00	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						6'766.95
2	BILDUNG	5'054'000.00	11'000.00	5'460'000.00		571'135.11	
	<i>Nettoinvestition</i>		5'043'000.00		5'460'000.00		571'135.11
21	Obligatorische Schule	5'054'000.00	11'000.00	5'460'000.00		571'135.11	
	<i>Nettoinvestition</i>		5'043'000.00		5'460'000.00		571'135.11
213	Sekundarstufe I	20'000.00		70'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		20'000.00		70'000.00		
2130	Sekundarstufe I	20'000.00		70'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>			20'000.00		70'000.00		
5200.00	Software		20'000.00		70'000.00			
217	Schulliegenschaften		5'034'000.00	11'000.00	5'390'000.00		571'135.11	
	<i>Nettoinvestition</i>			5'023'000.00		5'390'000.00		571'135.11
2170	Schulliegenschaften		5'034'000.00	11'000.00	5'390'000.00		571'135.11	
	<i>Nettoinvestition</i>			5'023'000.00		5'390'000.00		571'135.11
5030.00	Übrige Tiefbauten		157'000.00					
5040.00	Hochbauten		4'632'000.00		5'225'000.00		571'135.11	
5060.00	Diverse Mobiliarerneuerung		245'000.00		165'000.00			
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund			11'000.00				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT		307'000.00		407'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>			307'000.00		407'000.00		
32	Kultur, übrige		57'000.00		57'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>			57'000.00		57'000.00		
321	Bibliotheken		57'000.00		57'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>			57'000.00		57'000.00		
3210	Bibliotheken		57'000.00		57'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>			57'000.00		57'000.00		
5060.00	Mobilien		57'000.00		57'000.00			
34	Sport und Freizeit		250'000.00		350'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>			250'000.00		350'000.00		
341	Sport		250'000.00		350'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>			250'000.00		350'000.00		
3410	Bad Egelsee		250'000.00		350'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		<i>Nettoinvestition</i>		250'000.00		350'000.00		
5040.00		Hochbauten	250'000.00		350'000.00			
4		GESUNDHEIT	45'000.00		3'180'000.00		2'816.70	
		<i>Nettoinvestition</i>		45'000.00		3'180'000.00		2'816.70
41		Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			3'100'000.00			
		<i>Nettoinvestition</i>				3'100'000.00		
411		Spitäler			3'100'000.00			
		<i>Nettoinvestition</i>				3'100'000.00		
4110		Spitäler			3'100'000.00			
		<i>Nettoinvestition</i>				3'100'000.00		
5550.00		Beteiligungen an privaten Unternehmen			3'100'000.00			
49		Gesundheitswesen, n.a.g.	45'000.00		80'000.00		2'816.70	
		<i>Nettoinvestition</i>		45'000.00		80'000.00		2'816.70
490		Gesundheitswesen, n.a.g.	45'000.00		80'000.00		2'816.70	
		<i>Nettoinvestition</i>		45'000.00		80'000.00		2'816.70
4900		Gesundheitswesen, n.a.g.	45'000.00		80'000.00		2'816.70	
		<i>Nettoinvestition</i>		45'000.00		80'000.00		2'816.70
5290.00		Übrige immaterielle Anlagen	45'000.00		80'000.00		2'816.70	
5		SOZIALE SICHERHEIT					24'863.00	
		<i>Nettoinvestition</i>						24'863.00
52		Invalidität					24'863.00	
		<i>Nettoinvestition</i>						24'863.00
522		Ergänzungsleistungen IV					24'863.00	
		<i>Nettoinvestition</i>						24'863.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5220	Ergänzungsleistungen IV					24'863.00	
	<i>Nettoinvestition</i>						24'863.00
5200.00	Software					24'863.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'536'000.00		1'295'000.00	203'000.00	2'196'483.89	407'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		2'536'000.00		1'092'000.00		1'789'483.89
61	Strassenverkehr	2'536'000.00		1'295'000.00	203'000.00	2'124'732.39	407'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		2'536'000.00		1'092'000.00		1'717'732.39
615	Gemeindestrassen	2'536'000.00		1'295'000.00	203'000.00	2'124'732.39	407'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		2'536'000.00		1'092'000.00		1'717'732.39
6150	Gemeindestrassen	2'536'000.00		1'295'000.00	203'000.00	2'124'732.39	407'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		2'536'000.00		1'092'000.00		1'717'732.39
5000.00	Grundstücke					415'160.50	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	1'636'000.00		1'135'000.00		1'609'587.82	
5040.00	Hochbauten	800'000.00		100'000.00			
5060.00	Mobilien	100'000.00		60'000.00		99'984.07	
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen						185'000.00
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				203'000.00		222'000.00
62	Öffentlicher Verkehr					71'751.50	
	<i>Nettoinvestition</i>						71'751.50
621	Bahninfrastruktur					71'751.50	
	<i>Nettoinvestition</i>						71'751.50
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					71'751.50	
	<i>Nettoinvestition</i>						71'751.50
5040.00	Hochbauten					56'258.70	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					15'492.80	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'300'000.00	545'000.00	2'755'000.00	665'000.00	2'746'742.39	671'716.11
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'755'000.00</i>		<i>2'090'000.00</i>		<i>2'075'026.28</i>
71	Wasserversorgung	760'000.00	300'000.00	420'000.00	300'000.00	1'216'150.18	294'153.65
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>460'000.00</i>		<i>120'000.00</i>		<i>921'996.53</i>
710	Wasserversorgung	760'000.00	300'000.00	420'000.00	300'000.00	1'216'150.18	294'153.65
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>460'000.00</i>		<i>120'000.00</i>		<i>921'996.53</i>
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	760'000.00	300'000.00	420'000.00	300'000.00	1'216'150.18	294'153.65
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>460'000.00</i>		<i>120'000.00</i>		<i>921'996.53</i>
5030.00	Übrige Tiefbauten	760'000.00		420'000.00		256'048.17	
5040.00	Hochbauten					2'420.02	
5060.00	Mobilien					66'514.99	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen					891'167.00	
6310.00	Staatsbeitrag div. Leitungsnetz						5'000.00
6370.00	Wasseranschlussgebühren		300'000.00		300'000.00		289'153.65
72	Abwasserbeseitigung	2'280'000.00	215'000.00	2'065'000.00	365'000.00	1'319'985.27	164'131.46
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'065'000.00</i>		<i>1'700'000.00</i>		<i>1'155'853.81</i>
720	Abwasserbeseitigung	2'280'000.00	215'000.00	2'065'000.00	365'000.00	1'319'985.27	164'131.46
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'065'000.00</i>		<i>1'700'000.00</i>		<i>1'155'853.81</i>
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'765'000.00	150'000.00	1'335'000.00	300'000.00	1'116'028.69	99'445.96
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'615'000.00</i>		<i>1'035'000.00</i>		<i>1'016'582.73</i>
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'640'000.00		1'020'000.00		981'219.62	
5030.02	GEP - Teilprojekte	100'000.00		100'000.00		25'630.02	
5060.00	Mobilien			215'000.00		128'946.54	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	25'000.00				-19'767.49	
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		150'000.00		300'000.00		99'445.96
7202	Kläranlagen ARA Schachen und ARA Weidli	515'000.00	65'000.00	730'000.00	65'000.00	203'956.58	64'685.50
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>450'000.00</i>		<i>665'000.00</i>		<i>139'271.08</i>
5030.00	Übrige Tiefbauten	50'000.00		50'000.00		89'833.50	
5060.00	Mobilien	365'000.00		80'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	100'000.00		600'000.00		114'123.08	
6420.00	Rückzahlung Darlehen ZV ARA Weidli		65'000.00		65'000.00		64'685.50
74	Verbauungen	50'000.00		90'000.00		15'931.05	6'431.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>50'000.00</i>		<i>90'000.00</i>		<i>9'500.05</i>
741	Gewässerverbauungen	50'000.00		90'000.00		15'931.05	6'431.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>50'000.00</i>		<i>90'000.00</i>		<i>9'500.05</i>
7410	Gewässerverbauungen	50'000.00		90'000.00		15'931.05	6'431.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>50'000.00</i>		<i>90'000.00</i>		<i>9'500.05</i>
5020.00	Wasserbau	50'000.00		90'000.00		9'025.80	
5290.00	Projektierung Revitalisierungen/Umverlegung Stöckliweidbach					6'905.25	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						6'431.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	60'000.00	30'000.00			90'774.35	207'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>30'000.00</i>			<i>116'225.65</i>	
750	Arten- und Landschaftsschutz	60'000.00	30'000.00			90'774.35	207'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>30'000.00</i>			<i>116'225.65</i>	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	60'000.00	30'000.00			90'774.35	207'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>30'000.00</i>			<i>116'225.65</i>	
5000.00	Grundstücke	60'000.00				90'774.35	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000.00				146'600.00
6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						60'400.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			75'000.00		31'532.75	
	<i>Nettoinvestition</i>				75'000.00		31'532.75
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			75'000.00		31'532.75	
	<i>Nettoinvestition</i>				75'000.00		31'532.75
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			75'000.00		31'532.75	
	<i>Nettoinvestition</i>				75'000.00		31'532.75
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			75'000.00		31'532.75	
77	Übriger Umweltschutz	50'000.00		30'000.00		17'752.00	
	<i>Nettoinvestition</i>		50'000.00		30'000.00		17'752.00
771	Friedhof und Bestattung	50'000.00				17'752.00	
	<i>Nettoinvestition</i>		50'000.00				17'752.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	50'000.00				17'752.00	
	<i>Nettoinvestition</i>		50'000.00				17'752.00
5040.00	Hochbauten	50'000.00				17'752.00	
779	Umweltschutz, n.a.g.			30'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				30'000.00		
7790	Umweltschutz, n.a.g.			30'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				30'000.00		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			30'000.00			
79	Raumordnung	100'000.00		75'000.00		54'616.79	
	<i>Nettoinvestition</i>		100'000.00		75'000.00		54'616.79
790	Raumordnung	100'000.00		75'000.00		54'616.79	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		100'000.00		75'000.00		54'616.79
7900	Raumordnung (allgemein)	100'000.00		75'000.00		54'616.79	
	<i>Nettoinvestition</i>		100'000.00		75'000.00		54'616.79
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	100'000.00		75'000.00		54'616.79	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	60'000.00		105'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		60'000.00		105'000.00		
87	Brennstoffe und Energie	60'000.00		105'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		60'000.00		105'000.00		
879	Energie, n.a.g	60'000.00		105'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		60'000.00		105'000.00		
8790	Energie, n.a.g (allgemein)	60'000.00		105'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		60'000.00		105'000.00		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	60'000.00		105'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	556'000.00	13'622'000.00	924'000.00	13'814'000.00	1'085'483.06	6'121'380.55
	<i>Nettoinvestition</i>	13'066'000.00		12'890'000.00		5'035'897.49	
99	Nicht aufgeteilte Posten	556'000.00	13'622'000.00	924'000.00	13'814'000.00	1'085'483.06	6'121'380.55
	<i>Nettoinvestition</i>	13'066'000.00		12'890'000.00		5'035'897.49	
999	Abschluss	556'000.00	13'622'000.00	924'000.00	13'814'000.00	1'085'483.06	6'121'380.55
	<i>Nettoinvestition</i>	13'066'000.00		12'890'000.00		5'035'897.49	
9999	Abschluss	556'000.00	13'622'000.00	924'000.00	13'814'000.00	1'085'483.06	6'121'380.55
	<i>Nettoinvestition</i>	13'066'000.00		12'890'000.00		5'035'897.49	
5900.00	Passivierte Einnahmen	556'000.00		924'000.00		1'085'483.06	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		13'622'000.00		13'814'000.00		6'121'380.55
Total		14'178'000.00	14'178'000.00	14'738'000.00	14'738'000.00	7'206'863.61	7'206'863.61

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen					891'192.00	891'192.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens					13'700.00	13'700.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	904'892.00	904'892.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN					1'809'784.00	1'809'784.00
	<i>Nettoinvestition</i>						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					904'892.00	904'892.00
	<i>Nettoinvestition</i>						
963	Liegenschaften des Finanzvermögens					891'192.00	891'192.00
	<i>Nettoinvestition</i>						
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					891'192.00	891'192.00
	<i>Nettoinvestition</i>						
7740.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden / Hochbauten in die Erfolgsrechnung					891'192.00	
8040.00	Verkauf von Gebäuden / Hochbauten						891'192.00
969	Finanzvermögen, n.a.g.					13'700.00	13'700.00
	<i>Nettoinvestition</i>						
9690	Finanzvermögen, n.a.g.					13'700.00	13'700.00
	<i>Nettoinvestition</i>						
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung					13'700.00	
8060.00	Verkauf von Mobilien						13'700.00
99	Nicht aufgeteilte Posten					904'892.00	904'892.00
	<i>Nettoinvestition</i>						
999	Abschluss					904'892.00	904'892.00
	<i>Nettoinvestition</i>						
9999	Abschluss					904'892.00	904'892.00
	<i>Nettoinvestition</i>						
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV					904'892.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV						904'892.00
Total						1'809'784.00	1'809'784.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60		14'800.00	14'765.18
		3320.90	210'900.00	170'900.00	64'730.71
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	3300.10	2'200.00	2'200.00	2'197.20
		3300.40	43'600.00	39'200.00	94'491.19
		3300.60	60'100.00	66'700.00	53'495.54
		3320.90	22'200.00	22'200.00	22'156.65
1400	Allgemeines Rechtswesen	3320.90	4'000.00	300.00	283.41
1500	Feuerwehr und Feuerpolizei	3300.40	30'800.00	30'300.00	27'800.96
		3300.60	67'600.00	60'100.00	44'857.00
2120	Primarstufe	3300.60			16'963.71
2130	Sekundarstufe	3300.60			9'832.81
		3320.90		70'000.00	
2170	Schulliegenschaften	3300.30	6'600.00	6'600.00	6'609.12
		3300.40	693'200.00	663'400.00	693'370.67
		3300.60	119'400.00	121'600.00	91'202.34
		3320.90	58'800.00	58'800.00	58'797.38
3110	Museen und bildende Kunst	3660.40	2'600.00	2'600.00	2'646.76
3210	Bibliotheken	3300.60	14'300.00		
3410	Bad Egelsee	3300.40	7'700.00	7'700.00	7'743.97
		3300.60	2'800.00	2'800.00	2'785.51

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
5220	Ergänzungsleistungen IV	3320.00 3320.90	5'000.00	5'000.00 8'000.00	4'972.60
5600	Sozialer Wohnungsbau	3300.40	3'000.00	3'000.00	2'979.12
5730	Asylwesen	3300.40	84'000.00	86'700.00	84'019.00
5790	Fürsorge n.a.g.	3320.00			11'534.68
6150	Gemeindestrassen	3300.10 3300.30 3300.40 3300.60 3320.90	440'700.00 2'400.00 33'100.00 116'200.00 15'300.00	403'300.00 2'400.00 34'800.00 127'000.00 17'300.00	466'325.89 2'400.03 31'030.45 114'688.54 15'275.96
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.40 3320.90	12'700.00 5'600.00	12'700.00 11'500.00	12'736.15 5'608.67
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.31 3300.41 3300.61 3301.31 3320.01 3320.91	332'800.00 1'200.00 27'000.00 24'600.00 3'600.00	377'300.00 30'500.00 24'600.00 3'600.00	411'491.83 27'048.82 -13'186.49 24'639.99 3'553.34
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.31 3300.41 3300.61	213'900.00 2'400.00 45'500.00	209'400.00 2'500.00 51'100.00	224'011.71 16'118.32

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		3301.31			-14'590.28
		3320.91	28'700.00	28'200.00	26'225.99
7202	Kläranlage Schachen und ARA Weidli	3300.31	104'300.00	102'500.00	99'334.44
		3300.61	58'800.00	13'000.00	3'025.65
		3320.91		12'300.00	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.31	11'600.00	10'000.00	9'998.03
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	15'700.00	14'800.00	14'843.52
		3320.90	11'300.00	6'000.00	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3320.90	6'400.00		
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	3300.30	7'400.00	7'400.00	9'698.70
		3300.40	8'700.00	400.00	
7790	Umweltschutz, n.a.g.	3320.90	4'000.00		
7900	Raumordnung (allgemein)	3320.90	27'800.00	28'000.00	9'541.91
8790	Energie, n.g.a. (allgemein)	3320.90	12'900.00	23'700.00	6'270.28
Total			3'013'400.00	2'997'200.00	2'824'326.96
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	3'010'800.00	2'994'600.00	2'821'680.20
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	2'600.00	2'600.00	2'646.76
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		3'013'400.00	2'997'200.00	2'824'326.96

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Anzahl Einwohner	7'783	7729	7672	
Steuerfuss	118%	118%	118%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'352	3'141	3'138	Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	58%	55%	151%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-71%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-2'760	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen