# Budget 2027

**Einwohnergemeinde Witterswil**
**4108 Witterswil**
www.witterswil.ch

| | |
|---|---|
| Gemeinderat | 9. November 2026 |
| Gemeindeversammlung | 10. Dezember 2026 |

# Inhaltsverzeichnis


| Titel | | Seite |
|---|---|---|
| | **Bericht und Antrag** | 3 |
| 1 | Bericht Gemeinderat | 4 |
| 2 | Beschluss und Antrag | 5 |
| | **Übersicht** | 6 |
| 3 | Übersicht Budget | 6 |
| 3.1 | Ergebnisse | 7 |
| 3.2 | Finanzierung mit Spezialfinanzierungen | 8 |
| | **Erfolgsrechnung** | 10 |
| 4 | Erfolgsrechnung | 11 |
| 4.1 | Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen | 12 |
| 4.2 | Funktionale Gliederung (Einzelkonten) | 18 |
| 4.3 | Sachgruppengliederung | 35 |
| 4.4 | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 40 |
| | **Investitionsrechnung** | 44 |
| 5 | Investitionsrechnung | 45 |
| 5.1 | Investitionsrechnung 2-stufig | 46 |
| 5.2 | Funktionale Gliederung (Einzelkonten) | 47 |
| 5.3 | Sachgruppengliederung | 51 |
| 5.4 | Erläuterungen zur Investitionsrechnung | - |
| | **Plan-Geldflussrechnung** | - |
| 6 | Plan-Geldflussrechnung (fakultativ) | - |
| | **Anhang** | 53 |
| 7 | Berechnung Werterhalt | 54 |
| 8 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 55 |
| 9 | Verpflichtungskreditkontrolle | 59 |
| 10 | Kennzahlen | 61 |

# Bericht und Antrag

# Bericht Gemeinderat

## Erfolgsrechnung

Wie üblich Jahren basiert das vorliegende Budget auf detaillierten Eingaben der Kommissionen sowie aller Angaben der Zweckverbände und auf Vorgaben des Kantons. Es wurde vom Gemeinderat in zwei Lesungen zusammen mit der Finanzkommission intensiv beraten. Dabei hat der Gemeinderat die Schwerpunkte sowohl bei den Investitionen 2027 als auch in der Erfolgsrechnung 2027 gesetzt und alle Ausgaben auf ihre Notwendigkeit hin überprüft. Basis dafür war der Finanzplan 2027-2031, der die längerfristige Perspektive des Finanzhaushaltes der Gemeinde zeigt.

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 11’054’686 und einem Gesamtertrag von CHF 10’688’528 resultiert für das Budget 2027 ein Aufwandüberschuss von CHF 366'158. Der erwartete Aufwandüberschuss fällt damit höher aus als im Budget des Vorjahres (CHF 224'391).

Allgemeine Verwaltung

Beim Verwaltungsaufwand sind die personalbezogenen Kosten der Haupttreiber der Entwicklung. Vor allem relevant sind angenommene Teuerung, die Stufenanstiege sowie die Prämien bei der Krankentaggeldversicherung. Eine Veränderung ergibt sich auch durch die höhere Dotierung der Bauverwalterstelle. Beim Betrieb des Gemeindehauses werden höhere geplante Kosten für die Heizölbeschaffung und Hitzeschutzmassnahmen durch geringere allgemeine Unterhaltsaufwendungen ausgeglichen Der insgesamt budgetierte Aufwand liegt mit CHF 1'052'160 etwa auf Niveau des Vorjahres (CHF 1'098'318).

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

In diesem Bereich resultiert im Budget für das Jahr 2027 ein Nettoaufwand von CHF 57'300 und damit rund CHF 12'000 tiefer als im Vorjahr (CHF 69'613). Grösster Aufwandposten ist der Beitrag an den Feuerwehrverbund Egg (CHF 123'907). Beim Ertrag wird mit höheren Feuerwehrersatzabgaben gerechnet (CHF 75'000 gegenüber CHF 62'000 im Vorjahresbudget). Stabil bleiben die Zivilschutzbeiträge.

Bildung

Der budgetierte Beitrag von Witterswil an den Primarschulkreis (PSK) liegt im Jahr 2026 mit CHF 475'146 leicht tiefer als im Vorjahresbudget (CHF 482'874). In der Rechnung des Schulkreises werden erwartete Mehrkosten im technischen Gebäudeunterhalt und für Mobiliarbeschaffung durch geringere budgetierte Aufwände für Reinigung sowie den Wegfall von Projektierungskosten für die Schulraumplanung ausgeglichen. Die Finanzierung der wegen der in Bättwil und Witterswil steigenden Schülerzahlen erwarteten Schulhauserweiterung wird im Rahmen eines Investitionskredits erfolgen.

Die von Witterswil zu übernehmenden Kosten für die Sekundarschule werden mit einem Total von CHF 2'307'585 um rund CHF 33'000 höher budgetiert als im Vorjahr (CHF 2'274'465). Während die betrieblichen Beiträge an den ZSL (Zweckverband Schulen Leimental, Position 2136) leicht zurückgehen CHF 695'105 (Vorjahr CHF 701’600), steigt der Beitrag zur Entschädigung von Besoldungskosten CHF 1'562'493 (Vorjahr 1'526'200) , als Folge der Pensen- und Lohnentwicklung, die kantonal bestimmt wird. Die laufenden Aufwände steigen um CHF 44'000 auf CHF 16'996'000. Wesentliche Gründe dafür sind höhere Kosten durch Anpassung der Pensen der Schulleitung, einmalige Kosten für die Einrichtung der Netzwerkerneuerung sowie wiederkehrende jährliche Kosten. Bei den Lizenzkosten fallen neue Lizenzen an sowie zusätzliche Kosten infolge markanter Kostensteigerung bei bestehenden Lizenzen. Für das Schwimmbad ergeben sich höhere Unterhaltskosten, infolge einer notwendigen Erneuerung

der Ablaufrohre. Für die Anschaffung von Turngeräten fallen zusätzliche Kosten an. Im Gegenzug gibt es Einsparungen bei der Besoldung Schulsozialarbeit aufgrund tieferer Einstufung, bei den Telefongebühren als Folge geschickter Verhandlungen mit dem Anbieter und bei Drucksachen und Publikationen durch elektronischen Versand per E-Mail.

Sonderschulkosten (Position 2200) fallen keine mehr an. Sie werden seit 2026 vollständig vom Kanton übernommen.

Kultur, Sport und Freizeit

Im Bereich Kultur, Sport und Freizeit ergibt sich im Budget 2027 im Vergleich zum Vorjahresbudget erneut eine leichte Zunahme des Nettoaufwandes um CHF 9'370. Grund sind etwas höhere Aufwände im technischen Unterhalt der Mehrzweckhalle.

Gesundheit

Die Ausgaben im Bereich Gesundheit liegen im Budget 2027 erneut höher als im Vorjahr. Die Zunahme beträgt rund CHF 93'700 auf CHF 636'791 (Vorjahr CHF 543'107). Treiber sind die weiter steigenden Pflege- und Heimkosten mit entsprechend höheren Beiträgen an die Heimträger und den Kanton. Die Kosten sind für die Gemeinde kaum steuerbar. Die Beiträge hängen von der Einwohnerzahl ab, wo gegenüber dem Vorjahr ein tieferer Wert angenommen wird.

Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand im Bereich der sozialen Sicherheit wird mit CHF 1'358'080 um CHF 53'848 tiefer budgetiert als im Jahr 2026 (CHF 1'411'928). Die Abnahme begründet sich durch die geringeren an den Kanton abzuführenden Gemeindebeiträgen zur Finanzierung der AHV-Ergänzungsleistungen sowie etwas kleinere Beiträge an die Sozialregion Dorneck (Sozialhilfe, KESB) als Folge der tieferen angenommenen Einwohnerzahl. Kostenseitig ist eine Zunahme der Sozialhilfe- und KESB-Fälle zu verzeichnen. Die Ausgaben im Asylwesen (insbesondere Hilfe für Ukraine-Flüchtlinge) gehen im Budget 2027 ebenfalls zurück (rund CHF 17'000). Hauptgrund sind geringere geplante Mietausgaben für die Unterbringung von Asylpersonen. Die Ausgaben im Asylbereich werden der Gemeinde fast vollständig aus Bundes- und Kantonsmitteln zurückerstattet.

Verkehr

Der budgetierte Nettoaufwand für den Verkehr liegt bei CHF 695'315 (Vorjahr: CHF 723'854). Die Abnahme ergibt sich im wesentlich aus verschiedenen Reduktionen beim Strassenunterhalt. Im Bereich «Öffentlicher Verkehr» (Position 6290) ist weiterhin ein hoher Beitrag (CHF 270'579) an den Kanton zu leisten. Er liegt in etwa auf Niveau des Vorjahres (CHF 265'134). Witterswil hat im Bereich der ÖV-Finanzierung weiterhin eine der höchsten pro-Kopf-Belastung aller solothurnischen Gemeinden.

Steuern / Finanzausgleich

Bei den Steuererträgen geht der Gemeinderat für das Jahr 2027 insgesamt von einer stabilen Entwicklung aus. Bei unverändertem Steuerfuss werden Einnahmen im Total von CHF 7'020'890 gegenüber CHF 7'032'625 im Budget 2026. Die Annahme beruht auf der Einschätzung, dass die Steuern im Bereich natürliche Personen aufgrund Bevölkerungsentwicklung und wachsender Lohneinkommen leicht zulegen, im Bereich juristische Personen und Quellensteuern stabil sind und im Bereich der Vermögensgewinnsteuern rückläufig sind.

Die weiterhin hohe Steuerertragskraft der Einwohnergemeinde Witterswil, die sich am Staatssteueraufkommen der letzten Jahre bemisst, hat zur Folge, dass die Nettoabgabe in den kantonalen Finanz- und Lastenausgleich (FILA) im Jahr 2027 erneut deutlich ansteigt. Gegenüber dem Budgetwert 2026 muss ein FILA-Beitrag von netto CHF 667'525 budgetiert werden, rund CHF 68'000 höher als im Vorjahr.

## Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben werden mit CHF 1'181'032 und die Investitionseinnahmen mit CHF 178'250 budgetiert. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 1'002'782 und sind damit um gut CHF 500’000 tiefer als im Vorjahr (CHF 1'550'266).

## Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung (7101)

Für das Jahr 2027 sieht das Budget der Spezialfinanzierung Wasserversorgung einen Ertragsüberschuss von CHF 129'329 vor (im Vorjahr CHF 84'651). Getragen wird das Ergebnis von der erwarteten Steigerung des Gebührenertrags aufgrund des zusätzlichen hohen Wasserbezugs durch einen Grossabnehmer im TZW. Bereits im Budget 2026 war dieser Effekt unterstellt. Der Bezugsbeginn hat sich aber verschoben und wird neu auch in noch etwas grösserem Ausmass erwartet. Der höhere Wasserbezug führt auf der Aufwandseite zu höheren Beiträgen an den WHL. Für den Betrieb und Unterhalt des Wassernetzes und des Trinkwasserreservoirs werden insgesamt weniger Kosten geplant als im Vorjahr. Ob die reglementarische Anforderung an das Verhältnis zwischen Grundgebühr und Verbrauchsgebühr erfüllt sein wird mit den deutlich höheren Wasserbezügen, wird sich mit der Jahresrechnung zeigen. In den nächsten beiden Jahren werden die Gebühren erneut auf eine Anpassung zu prüfen sein.

Abwasserbeseitigung (7201)

In der Rechnung der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird für das Jahr 2027 ebenfalls mit einem Ertragsüberschuss gerechnet. Er liegt in Höhe von CHF 77'131 gegenüber CHF 34'370 im Vorjahr. Ursache ist auch hier die erwartete starke Zunahme des Wasserbezugs durch den Grossabnehmer im TZW mit entsprechender Steigerung der Gebühreneinnahmen (die Abwassergebühren sind an den Trinkwasserbezug gekoppelt). Auf der Aufwandseite stehen dem wieder höheren Betriebskostenbeitrag an den AVL (CHF 160'299 zu CHF 135'125 im Budget 2026) geringere Unterhalts- und Projektkosten im Bereich Abwassernetz gegenüber.

Wie bei der Wasserversorgung wird anhand der Jahresrechnung zu beurteilen sein, wie die reglementarische Anforderung an das Verhältnis zwischen Grundgebühr und Verbrauchsgebühr erfüllt sind und ob Gebührenanpassungen vorzunehmen sind.

Abfallbeseitigung (7301)

Bei der Abfallbeseitigung ist für das Jahr 2027 ein Aufwandüberschuss von CHF 43’140 budgetiert (Vorjahr: CHF 34'455). Ein wesentlicher Effekt ergibt sich aus der geplanten Umstellung bei der Grünabfuhr, wo ein neuer Dienstleister eingesetzt werden muss und gleichzeitig das Angebot für die Bevölkerung verbessert werden soll. Unterstellt sind ausserdem höhere Kosten für die Kehrrichtbeseitigung (steigende Verbrennungspreise) bei tendenziell tieferen Gebühreneinnahmen.

Wärmeverbund (8731)

Die Spezialfinanzierung Wärmeverbund zeigt im Budget 2027 ein positives operatives Ergebnis (CHF 13'001). Der Einnahmenplanung unterstellt ist ein zum IST der Heizperiode 2025/2026 gleichbleibender Wärmeabsatz, was mit den seit 1.1.2026 geltenden höheren Verbrauchsgebühren im Vergleich zum Budget 2026 zu höheren Einnahmen führt. Auf der Aufwandseite werden andererseits höhere Kosten für Wartung und Unterhalt der unterdessen mehr als 10 Jahre alten Öfen sowie steigende Einkaufskosten angenommen. Budgetiert sind zudem einmalige Mittel für Beratungsleistungen im Hinblick auf die künftige Situation des Wärmeverbunds. Optimierungen im Pikettdienst führen zu leichten Entlastungen. Unter Berücksichtigung der im vergangenen Jahr von der Gemeindeversammlung beschlossenen

Sanierungsschritte, die eine über drei Jahre verteilte Sonderbelastung der Spezialfinanzierung in Höhe von je CHF 40'000 zur Abtragung des Bilanzverlustes in der Gemeinderechnung vorsehen, ergibt sich das Jahresergebnis mit einem Aufwandüberschuss von CHF 26'999.

# Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1) | **Erfolgsrechnung** | | Gesamtaufwand | Fr. | 11'054'686.00 |
| | | | Gesamtertrag | Fr. | 10'688'528.00 |
| | | | **Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)** | **Fr.** | **-366'158.00** |
| 2) | **Investitionsrechnung** | | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'181'032.00 |
| | | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 178'250.00 |
| | | | **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** | **Fr.** | **-1'002'782.00** |
| 3) | **Spezialfinanzierungen** | Wasserversorgung | Ertragsüberschuss | **Fr.** | **129'329.00** |
| | | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss | **Fr.** | **77'131.00** |
| | | Abfallbeseitigung | Aufwandüberschuss | **Fr.** | **43'140.00** |
| | | Wärmeverbund | Aufwandüberschuss | **Fr.** | **26'999.00** |

4) Die Teuerungszulage für das Personal wurde im Budget mit einer Annahme von 1.25% gerechnet. Unterdessen haben sich der Regierungsrat des Kantons Solothurn und die Personalverbände auf eine Teuerungszulage für das Jahr 2027 von 1.0 % geeinigt.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: | Natürliche Personen | 110% | der einfachen Staatssteuer |
| | Juristische Personen | 110% | der einfachen Staatssteuer |
| 6) Die Feuerwehrersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: | (Minimum Fr. 40.--/ Maximum Fr. 800.--) | 10% | der einfachen Staatssteuer |
| 7) Die Hundesteuer der Gemeinde ist wie folgt festzulegen: | (inklusive Anteil Kanton von Fr. 35.-) | Fr. | 105.00 |

8) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4108 Witterswil, 9. November 2026
Gemeinderat Witterswil

| | |
|---|---|
| Doris Weisskopf | Carmen Röthlisberger |
| Gemeindepräsidentin | Gemeindeschreiberin |

# Übersicht

# Übersicht Budget

**Einwohnergemeinde Witterswil**
Buchungsperiode 2027

| Ergebnisse | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 10'935'786 | 10'818'498 | 10'115'501.90 |
| Betrieblicher Ertrag | 10'598'021 | 10'614'460 | 10'076'276.82 |
| **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **337'765-** | **204'038-** | **39'225.08-** |
| Finanzaufwand | 78'900 | 75'060 | 78'892.79 |
| Finanzertrag | 61'777 | 65'977 | 75'042.30 |
| **Ergebnis aus Finanzierung** | **17'123-** | **9'083-** | **3'850.49-** |
| Ausserordentlicher Aufwand | 40'000 | 40'000 | 130'000.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 28'730 | 28'730 | 149'267.05 |
| **Ausserordentliches Ergebnis** | **11'270-** | **11'270-** | **19'267.05** |
| **Jahresergebnis Erfolgsrechnung**<br>**Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)** | **366'158-** | **224'391-** | **23'808.52-** |
| **Investitionsrechnung** | | | |
| Investitionsausgaben | 1'181'032 | 1'952'066 | 833'685.59 |
| Investitionseinnahmen | 178'250 | 401'800 | 915'784.14 |
| Einnahmenüberschuss | | | |
| **Nettoinvestitionen**<br>**Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)** | **1'002'782-** | **1'550'266-** | **82'098.55** |

# Übersicht Budget

| Finanzierung | | Gemeinde Total | | Allgemeiner Haushalt | | Spezialfinanzierungen Total | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Budget 2027 | Rechnung 2025 | Budget 2027 | Rechnung 2025 | Budget 2027 | Rechnung 2025 |
| + | Ertragsüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| - | Aufwandüberschuss | 366'158.00 | 23'808.52 | 366'158.00 | 23'808.52 | | |
| + | Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | 206'460.00 | 57'188.85 | 0.00 | 0.00 | 206'460.00 | 57'188.85 |
| - | Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 70'139.00 | 75'127.00 | 0.00 | 0.00 | 70'139.00 | 75'127.00 |
| + | Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 369'412.00 | 614'828.17 | 226'045.00 | 435'833.67 | 143'367.00 | 178'994.50 |
| + | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 64'996.00 | 64'996.00 | 0.00 | 0.00 | 64'996.00 | 64'996.00 |
| - | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'446.00 | 23'123.45 | 0.00 | 0.00 | 1'446.00 | 23'123.45 |
| + | Einlagen in das Eigenkapital | 40'000.00 | 130'000.00 | 0.00 | 130'000.00 | 40'000.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus dem Eigenkapital | 28'730.00 | 149'267.05 | 28'730.00 | 149'267.05 | 0.00 | 0.00 |
| | **Selbstfinanzierung** | **214'395.00** | **595'687.00** | **-168'843.00** | **392'758.10** | **383'238.00** | **202'928.90** |
| - | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'002'782.00 | -82'098.55 | 372'532.00 | 584'173.45 | 630'250.00 | -666'272.00 |
| | **Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)** | **-788'387.00** | **677'785.55** | **-541'375.00** | **-191'415.35** | **-247'012.00** | **869'200.90** |
| | **Selbstfinanzierungsgrad (in %)** | **21.38** | **-725.58** | **-45.32** | **67.23** | **60.81** | **-30.46** |

**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.

| | |
|---|---|
| über 100 % | sehr gut |
| 80 - 100 % | gut |
| 50 - 80 % | genügend |
| 0 - 50 % | ungenügend |
| < 0 % | sehr schlecht |

# Übersicht Budget

| Finanzierung - Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | | Abwasserbeseitigung | | Abfallbeseitigung | | Wärmeverbund | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Budget 2027 | Rechnung 2025 | Budget 2027 | Rechnung 2025 | Budget 2027 | Rechnung 2025 | Budget 2027 | Rechnung 2025 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | 129'329.00 | 57'188.85 | 77'131.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 36'383.87 | 43'140.00 | 25'739.30 | 26'999.00 | 13'003.83 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 49'918.00 | 85'183.25 | 30'640.00 | 23'123.45 | 0.00 | 8'039.00 | 62'809.00 | 62'648.80 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 64'996.00 | 64'996.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 1'446.00 | 23'123.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40'000.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Selbstfinanzierung** | **179'247.00** | **142'372.10** | **171'321.00** | **28'612.13** | **-43'140.00** | **-17'700.30** | **75'810.00** | **49'644.97** |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 558'750.00 | -409'566.90 | 66'500.00 | -256'705.10 | 0.00 | 0.00 | 5'000.00 | 0.00 |
| **Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)** | **-379'503.00** | **551'939.00** | **104'821.00** | **285'317.23** | **-43'140.00** | **-17'700.30** | **70'810.00** | **49'644.97** |
| **Selbstfinanzierungsgrad (in %)** | **32.08** | **-34.76** | **257.63** | **-11.15** | **0.00** | **0.00** | **1'516.20** | **0.00** |

# Erfolgsrechnung

# Erfolgsrechnung

**Einwohnergemeinde Witterswil**
Buchungsperiode 2027

| Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 1'052'160 | 138'410 | 1'098'318 | 131'705 | 984'413.01 | 147'101.60 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 166'660 | 109'360 | 168'713 | 99'100 | 153'699.56 | 98'466.20 |
| 2 | Bildung | 3'935'290 | 1'198'262 | 3'907'134 | 1'202'396 | 4'024'263.51 | 1'208'843.38 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 145'683 | 108'984 | 129'773 | 102'444 | 228'457.41 | 127'814.65 |
| 4 | Gesundheit | 636'791 | | 543'107 | | 520'095.58 | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 1'475'020 | 116'940 | 1'559'332 | 147'404 | 1'421'853.45 | 134'559.65 |
| 6 | Verkehr | 958'463 | 263'148 | 984'602 | 260'748 | 834'980.15 | 256'173.75 |
| 7 | Umwelt und Raumordnung | 1'518'144 | 1'293'366 | 1'512'857 | 1'286'485 | 1'197'267.24 | 993'389.42 |
| 8 | Volkswirtschaft | 350'508 | 335'499 | 298'120 | 293'000 | 388'907.08 | 268'871.73 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 815'967 | 7'124'559 | 731'602 | 7'185'885 | 570'457.70 | 7'065'365.79 |
| | **Total Aufwand / Ertrag** | **11'054'686** | **10'688'528** | **10'933'558** | **10'709'167** | **10'324'394.69** | **10'300'586.17** |
| | **Aufwandüberschuss** | | **366'158** | | **224'391** | | **23'808.52** |
| | **Total** | **11'054'686** | **11'054'686** | **10'933'558** | **10'933'558** | **10'324'394.69** | **10'324'394.69** |

# Erfolgsrechnung

**Einwohnergemeinde Witterswil**
Buchungsperiode 2027

| Gemeinde Total | | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | 1'216'470 | 1'329'625 | 1'202'699.05 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'606'390 | 1'692'306 | 1'305'713.75 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 303'490 | 290'006 | 519'768.60 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 271'456 | 228'323 | 122'184.85 |
| 36 | Transferaufwand | 6'792'489 | 6'522'456 | 6'250'556.80 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 745'491 | 755'782 | 714'578.85 |
| | **Total Betrieblicher Aufwand** | **10'935'786** | **10'818'498** | **10'115'501.90** |
| 40 | Fiskalertrag | 7'020'890 | 7'032'625 | 6'805'422.34 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 33'000 | 31'000 | 31'122.00 |
| 42 | Entgelte | 1'671'550 | 1'591'400 | 1'283'188.85 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 3'990 | 3'480 | 10'732.25 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 71'585 | 80'045 | 98'250.45 |
| 46 | Transferertrag | 1'051'515 | 1'120'128 | 1'132'982.08 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 745'491 | 755'782 | 714'578.85 |
| | **Total Betrieblicher Ertrag** | **10'598'021** | **10'614'460** | **10'076'276.82** |
| | **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **337'765-** | **204'038-** | **39'225.08-** |
| 34 | Finanzaufwand | 78'900 | 75'060 | 78'892.79 |
| 44 | Finanzertrag | 61'777 | 65'977 | 75'042.30 |
| | **Ergebnis aus Finanzierung** | **17'123-** | **9'083-** | **3'850.49-** |
| | **Operatives Ergebnis** | **354'888-** | **213'121-** | **43'075.57-** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 40'000 | 40'000 | 130'000.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 28'730 | 28'730 | 149'267.05 |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | **11'270-** | **11'270-** | **19'267.05** |
| | **Jahresergebnis Erfolgsrechnung**<br>**Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)** | **366'158-** | **224'391-** | **23'808.52-** |

# Erfolgsrechnung

**Einwohnergemeinde Witterswil**
Buchungsperiode 2027

| **Wasserversorgung** | | **Budget 2027** | **Budget 2026** | **Rechnung 2025** |
|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | 8'000 | 8'750 | 6'493.80 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 152'895 | 234'570 | 136'755.87 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 49'918 | 51'404 | 85'183.25 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | | 43'516 | |
| 36 | Transferaufwand | 247'558 | 173'125 | 113'163.58 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 60'350 | 65'200 | 42'380.70 |
| | **Total Betrieblicher Aufwand** | **518'721** | **576'565** | **383'977.20** |
| 42 | Entgelte | 646'500 | 615'500 | 439'888.35 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 1'550 | 2'200 | 1'277.70 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 43'516 | |
| | **Total Betrieblicher Ertrag** | **648'050** | **661'216** | **441'166.05** |
| | **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **129'329** | **84'651** | **57'188.85** |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | **Ergebnis aus Finanzierung** | **0** | **0** | **0.00** |
| | **Operatives Ergebnis** | **129'329** | **84'651** | **57'188.85** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | **0** | **0** | **0.00** |
| | **Jahresergebnis Erfolgsrechnung** | **129'329** | **84'651** | **57'188.85** |
| | **Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)** | | | |

# Erfolgsrechnung



| **Abwasserbeseitigung** | | **Budget 2027** | **Budget 2026** | **Rechnung 2025** |
|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | 7'030 | 6'940 | 5'742.95 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 72'400 | 102'600 | 96'199.95 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'805 | 3'433 | 1'982.15 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 64'996 | 64'996 | 64'996.00 |
| 36 | Transferaufwand | 188'134 | 167'925 | 186'000.77 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 22'350 | 35'250 | 15'834.85 |
| | **Total Betrieblicher Aufwand** | **357'715** | **381'144** | **370'756.67** |
| 42 | Entgelte | 429'000 | 413'000 | 305'427.30 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 600 | 440 | 591.40 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'446 | 2'074 | 23'123.45 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 3'800 | | 5'230.65 |
| | **Total Betrieblicher Ertrag** | **434'846** | **415'514** | **334'372.80** |
| | **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **77'131** | **34'370** | **36'383.87-** |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | **Ergebnis aus Finanzierung** | **0** | **0** | **0.00** |
| | **Operatives Ergebnis** | **77'131** | **34'370** | **36'383.87-** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | **0** | **0** | **0.00** |
| | **Jahresergebnis Erfolgsrechnung**<br>**Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)** | **77'131** | **34'370** | **36'383.87-** |

# Erfolgsrechnung



| **Abfallbeseitigung** | | **Budget 2027** | **Budget 2026** | **Rechnung 2025** |
|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | 2'200 | 14'600 | 14'103.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 175'700 | 151'900 | 123'168.95 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | | 8'039.00 |
| 36 | Transferaufwand | 4'500 | 4'300 | 4'494.30 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 24'240 | 30'355 | 22'909.85 |
| | **Total Betrieblicher Aufwand** | **206'640** | **201'155** | **172'715.10** |
| 42 | Entgelte | 162'700 | 165'100 | 144'957.85 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 800 | 1'600 | 2'017.95 |
| | **Total Betrieblicher Ertrag** | **163'500** | **166'700** | **146'975.80** |
| | **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **43'140-** | **34'455-** | **25'739.30-** |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | **Ergebnis aus Finanzierung** | **0** | **0** | **0.00** |
| | **Operatives Ergebnis** | **43'140-** | **34'455-** | **25'739.30-** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | **0** | **0** | **0.00** |
| | **Jahresergebnis Erfolgsrechnung**<br>**Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)** | **43'140-** | **34'455-** | **25'739.30-** |

# Erfolgsrechnung



| Fernwärmeverbund | | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | 11'350 | 16'220 | 15'717.95 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 152'190 | 101'720 | 117'820.18 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 62'809 | 62'650 | 62'648.80 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 36'150 | 40'620 | 41'562.80 |
| | **Total Betrieblicher Aufwand** | **262'499** | **221'210** | **237'749.73** |
| 42 | Entgelte | 263'500 | 250'000 | 208'045.90 |
| 46 | Transferertrag | 12'000 | 12'000 | 16'700.00 |
| | **Total Betrieblicher Ertrag** | **275'500** | **262'000** | **224'745.90** |
| | **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **13'001** | **40'790** | **13'003.83-** |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | **Ergebnis aus Finanzierung** | **0** | **0** | **0.00** |
| | **Operatives Ergebnis** | **13'001** | **40'790** | **13'003.83-** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 40'000 | 40'000 | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | **40'000-** | **40'000-** | **0.00** |
| | **Jahresergebnis Erfolgsrechnung**<br>**Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)** | **26'999-** | **790** | **13'003.83-** |

# Erfolgsrechnung

**Einwohnergemeinde Witterswil**
Buchungsperiode 2027

| Gemeinde Allgemeiner Haushalt | | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | 1'187'890 | 1'283'115 | 1'160'641.35 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'053'205 | 1'101'516 | 831'768.80 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 187'958 | 172'519 | 361'915.40 |
| 36 | Transferaufwand | 6'352'297 | 6'177'106 | 5'946'898.15 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 602'401 | 584'357 | 591'890.65 |
| | **Total Betrieblicher Aufwand** | **9'383'751** | **9'318'613** | **8'893'114.35** |
| 40 | Fiskalertrag | 7'020'890 | 7'032'625 | 6'805'422.34 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 33'000 | 31'000 | 31'122.00 |
| 42 | Entgelte | 169'850 | 147'800 | 184'869.45 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 1'840 | 840 | 8'863.15 |
| 46 | Transferertrag | 1'039'515 | 1'108'128 | 1'116'282.08 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 740'891 | 754'182 | 707'330.25 |
| | **Total Betrieblicher Ertrag** | **9'005'986** | **9'074'575** | **8'853'889.27** |
| | **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** | **377'765-** | **244'038-** | **39'225.08-** |
| 34 | Finanzaufwand | 78'900 | 75'060 | 78'892.79 |
| 44 | Finanzertrag | 61'777 | 65'977 | 75'042.30 |
| | **Ergebnis aus Finanzierung** | **17'123-** | **9'083-** | **3'850.49-** |
| | **Operatives Ergebnis** | **394'888-** | **253'121-** | **43'075.57-** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 130'000.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 28'730 | 28'730 | 149'267.05 |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | **28'730** | **28'730** | **19'267.05** |
| | **Jahresergebnis Erfolgsrechnung**<br>**Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)** | **366'158-** | **224'391-** | **23'808.52-** |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einwohnergemeinde** | **11'054'686** | **11'054'686** | **10'933'558** | **10'933'558** | **10'324'394.69** | **10'324'394.69** |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 1'052'160 | 138'410<br>913'750 | 1'098'318 | 131'705<br>966'613 | 984'413.01 | 147'101.60<br>837'311.41 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 166'660 | 109'360<br>57'300 | 168'713 | 99'100<br>69'613 | 153'699.56 | 98'466.20<br>55'233.36 |
| 2 | BILDUNG | 3'935'290 | 1'198'262<br>2'737'028 | 3'907'134 | 1'202'396<br>2'704'738 | 4'024'263.51 | 1'208'843.38<br>2'815'420.13 |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT KIRCHE | 145'683 | 108'984<br>36'699 | 129'773 | 102'444<br>27'329 | 228'457.41 | 127'814.65<br>100'642.76 |
| 4 | GESUNDHEIT | 636'791 | 0<br>636'791 | 543'107 | 0<br>543'107 | 520'095.58 | 0.00<br>520'095.58 |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 1'475'020 | 116'940<br>1'358'080 | 1'559'332 | 147'404<br>1'411'928 | 1'421'853.45 | 134'559.65<br>1'287'293.80 |
| 6 | VERKEHR | 958'463 | 263'148<br>695'315 | 984'602 | 260'748<br>723'854 | 834'980.15 | 256'173.75<br>578'806.40 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 1'518'144 | 1'293'366<br>224'778 | 1'512'857 | 1'286'485<br>226'372 | 1'197'267.24 | 993'389.42<br>203'877.82 |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 350'508 | 335'499<br>15'009 | 298'120 | 293'000<br>5'120 | 388'907.08 | 268'871.73<br>120'035.35 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 815'967<br>6'674'750 | 7'490'717 | 731'602<br>6'678'674 | 7'410'276 | 570'457.70<br>6'518'716.61 | 7'089'174.31 |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **1'052'160** | **138'410** | **1'098'318** | **131'705** | **984'413.01** | **147'101.60** |
| **01** | **Legislative und Exekutive** | **166'920** | | **166'260** | | **158'791.66** | |
| **011** | **Legislative** | **25'120** | | **22'460** | | **25'364.71** | |
| **0110** | **Legislative** | **25'120** | | **22'460** | | **25'364.71** | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen (RPK) | 3'900 | | 3'700 | | 3'867.75 | |
| 3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro | 9'000 | | 8'400 | | 10'380.00 | |
| 3000.02 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen (FIKO) | 1'000 | | 1'000 | | 0.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen Stimmat. Drucksachen | 4'500 | | 4'000 | | 4'535.85 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Porti Wahlen und Abstimmungen | 4'500 | | 3'000 | | 4'325.86 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter Gebühren AGEM | 0 | | 0 | | 500.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen RPK | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 3170.01 | Reisekosten und Spesen GV, Anlässe | 800 | | 800 | | 686.30 | |
| 3170.02 | Reisekosten und Spesen Wahlbüro | 320 | | 260 | | 214.80 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 1'000 | | 1'200 | | 854.15 | |
| **012** | **Exekutive** | **141'800** | | **143'800** | | **133'426.95** | |
| **0120** | **Exekutive** | **141'800** | | **143'800** | | **133'426.95** | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Entschädigung Präsidium | 60'000 | | 60'000 | | 60'000.00 | |
| 3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Entschädigung Gemeinderat | 60'000 | | 60'000 | | 60'000.00 | |
| 3000.02 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Sitzungsgeld Gemeinderat | 1'000 | | 5'000 | | 140.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 9'500 | | 9'500 | | 9'444.50 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater Gutachter, Fachexperten etc. | 8'000 | | 6'000 | | 1'875.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen Spesen Gemeinderat | 3'000 | | 3'000 | | 1'967.45 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand Vergabungen GR | 300 | | 300 | | 0.00 | |
| **02** | **Allgemeine Dienste** | **885'240** | **138'410** | **932'058** | **131'705** | **825'621.35** | **147'101.60** |
| **022** | **Allgemeine Dienste** | **787'440** | **130'910** | **864'669** | **124'205** | **772'289.60** | **137'756.65** |
| **0220** | **Allgemeine Dienste** | **653'940** | **87'910** | **766'869** | **88'205** | **702'355.33** | **79'004.60** |
| 3010.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Verwaltungspersonal | 306'000 | | 420'000 | | 377'840.15 | |
| 3010.01 | Abgrenzung Löhne Verwaltungs-personal, Ueberzeit/Ferien | 0 | | 9'000- | | 1'200.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 24'300 | | 30'900 | | 28'225.20 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 28'200 | | 38'100 | | 39'933.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-versicherungen | 3'400 | | 9'100 | | 4'285.95 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen | 14'500 | | 26'200 | | 6'819.50 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'000 | | 2'000 | | 950.00 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 3'000 | | 3'000 | | 7'176.80 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 5'700 | | 5'700 | | 3'553.05 | |
| 3100.00 | Büromaterial Kopien, Toner etc | 7'000 | | 5'500 | | 6'071.43 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 100 | | 100 | | 1'226.75 | |
| 3110.00 | Büromöbel und -geräte | 2'000 | | 1'650 | | 8'797.45 | |
| 3113.00 | Hardware | 0 | | 1'700 | | 0.00 | |
| 3118.00 | Immateriellen Anlagen Anschaffung Software, Lizenzen | 0 | | 200 | | 465.35 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 20'950 | | 10'300 | | 22'082.90 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter Telefongebühren | 4'000 | | 4'800 | | 3'875.20 | |
| 3130.05 | Dienstleistungen Dritter Betreibungs- u. Gerichtskosten | 4'500 | | 3'000 | | 5'890.60 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter Verbandsbeiträge | 4'535 | | 4'539 | | 2'583.60 | |
| 3130.07 | Dienstleistungen Dritter ID / Pässe / Frepo | 3'000 | | 3'000 | | 3'568.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater Gutachter und Fachexperten | 0 | | 15'000 | | 0.00 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 45'245 | | 44'750 | | 46'994.90 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 16'600 | | 27'000 | | 16'513.85 | |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3162.00 Raten für operatives Leasing Kopierer, Frankiermaschine | 3'850 | | 4'030 | | 3'320.80 | |
| 3162.01 Raten für operatives Leasing Hardware Hürlimann | 13'260 | | 0 | | 0.00 | |
| 3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten, immat. Nutzungsrechte | 300 | | 300 | | 286.25 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 1'000 | | 1'000 | | 676.00 | |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste | 3'000 | | 3'000 | | 3'835.00 | |
| 3320.25 Planmässige Abschreibung Altes VV HRM1 EDV-Anlage | 0 | | 0 | | 4'179.00 | |
| 3611.00 Entschädigungen an Kantone Steuerveranl. | 51'000 | | 66'000 | | 65'124.50 | |
| 3611.41 Bezugsprovision KSTA | 12'500 | | 35'000 | | 11'133.13 | |
| 3611.42 Bezugsprovision SSL | 3'000 | | 4'000 | | 2'957.17 | |
| 3611.50 Entschädigungen an Kantone Aufschaltgebühr EInheitsbezug | 0 | | 0 | | 15'000.00 | |
| 3612.00 Interkommunale Zusammenarbeit | 64'000 | | 0 | | 0.00 | |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 5'000 | | 6'000 | | 7'789.60 | |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen Ausweise, Frepo,Wohnsitz etc | | 6'000 | | 6'000 | | 6'136.00 |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 0 | | 300 | | 135.80 |
| 4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Betreib.kosten | | 2'500 | | 2'500 | | 3'593.65 |
| 4611.00 Entschädigungen von Kantonen Bezugsprovision Quellensteuer | | 20 | | 20 | | 14.30 |
| 4612.00 Entschäd. von Gemeinden und Zweckverbänden | | 5'300 | | 5'400 | | 5'268.25 |
| 4612.03 Entschädigungen Kirchgemeinden für Steuerveranlagungen | | 3'000 | | 5'000 | | 9'728.90 |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen Registerführung | | 2'400 | | 2'500 | | 2'488.20 |
| 4930.00 Interne Verrechnung von VK | | 68'690 | | 66'485 | | 51'639.50 |
| **0222 Bauverwaltung** | **133'500** | **43'000** | **97'800** | **36'000** | **69'934.27** | **58'752.05** |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Baukommission | 10'000 | | 10'000 | | 9'041.25 | |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 93'000 | | 61'000 | | 41'442.45 | |
| 3010.01 Abgrenzung Ferien/Überzeit Betriebspersonals | 0 | | 0 | | 3'200.00 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'200 | | 3'500 | | 2'957.10 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'500 | | 1'600 | | 447.95 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 4'400 | | 3'500 | | 0.00 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 3100.00 Büromaterial | 1'000 | | 300 | | 1'118.64 | |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen Baupublikationen | 3'000 | | 3'000 | | 2'131.85 | |
| 3118.00 Immateriellen Anlagen Nutzung Bausoftware | 3'500 | | 2'500 | | 2'350.00- | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter Post- / Telefongebühren | 250 | | 250 | | 121.70 | |
| 3132.00 Honorare externe Berater Gutachter, Fachexperten | 10'000 | | 10'000 | | 10'396.63 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 250 | | 250 | | 0.00 | |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 1'300 | | 1'700 | | 1'166.60 | |
| 3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwalt.kosten | 0 | | 100 | | 260.10 | |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungsgebühren | | 35'000 | | 30'000 | | 30'493.55 |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Allmendge.) | | 3'000 | | 1'000 | | 4'740.00 |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen, Weiterverrechn. | | 5'000 | | 5'000 | | 23'518.50 |
| **029 Verwaltungsliegenschaften übrige** | **97'800** | **7'500** | **67'389** | **7'500** | **53'331.75** | **9'344.95** |
| **0291 Gemeindehaus** | **97'800** | **7'500** | **67'389** | **7'500** | **53'331.75** | **9'344.95** |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommission öff. Anlagen | 15'000 | | 15'000 | | 17'086.25 | |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Reinigung | 4'800 | | 4'700 | | 5'057.45 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'300 | | 1'300 | | 1'332.35 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100 | | 100 | | 100.80 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 200 | | 200 | | 105.10 | |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500 | | 1'500 | | 792.00 | |
| 3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Anschaffungen) | 1'000 | | 800 | | 996.95 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 11'900 | | 3'800 | | 5'419.65 | |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Alarm Securitas | 6'530 | | 6'530 | | 6'444.10 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 11'160 | | 160 | | 60.45 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 560 | | 600 | | 555.50 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 4'050 | | 19'900 | | 5'603.65 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 30'000 | | 1'000 | | 605.10 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 0 | | 0 | | 29.90 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV | 0 | | 3'999 | | 0.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 8'200 | | 6'300 | | 7'399.40 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung Schulkreis Rückbelastung 20% | 1'500 | | 1'500 | | 1'743.10 | |
| 4312.00 | Aktivierbare Projektierungskosten | | 0 | | 0 | | 629.40 |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwalt.kosten | | 7'500 | | 7'500 | | 8'715.55 |
| **1** | **ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG** | **166'660** | **109'360** | **168'713** | **99'100** | **153'699.56** | **98'466.20** |
| **12** | **Rechtssprechung** | **1'200** | | **1'250** | | **1'100.00** | |
| **120** | **Rechtssprechung** | **1'200** | | **1'250** | | **1'100.00** | |
| **1201** | **Friedensrichter** | **1'200** | | **1'250** | | **1'100.00** | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter | 1'000 | | 1'000 | | 1'000.00 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 0 | | 50 | | 0.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200 | | 200 | | 100.00 | |
| **15** | **Feuerwehr** | **140'888** | **109'360** | **147'954** | **99'100** | **134'309.58** | **98'466.20** |
| **150** | **Feuerwehr** | **140'888** | **109'360** | **147'954** | **99'100** | **134'309.58** | **98'466.20** |
| **1500** | **Feuerwehr** | **140'888** | **109'360** | **147'954** | **99'100** | **134'309.58** | **98'466.20** |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 5'000 | | 4'500 | | 4'524.35 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Telefonkosten FW Magazin | 900 | | 850 | | 855.96 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 620 | | 620 | | 616.85 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5'670 | | 8'500 | | 2'963.35 | |
| 3181.10 | Tatsächliche Forderungsverlust Feuerwehrpflichtersatz | 0 | | 0 | | 894.05 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen, Feuerwehrfahrz. | 2'621 | | 5'051 | | 2'621.00 | |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibung Altes Verwaltungsvermögen | 0 | | 0 | | 11'859.00 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden | 123'907 | | 126'203 | | 107'986.27 | |
| 3900.00 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | 250 | | 250 | | 251.95 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 400 | | 500 | | 332.85 | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwalt.kosten | 1'520 | | 1'480 | | 1'403.95 | |
| 4200.00 | Ersatzabgaben Feuerwehr | | 75'000 | | 62'000 | | 67'729.80 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und ZV, Bättwil | | 20'400 | | 20'400 | | 20'400.00 |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden und ZV, Feuerwehrverbund EGG | | 13'960 | | 16'700 | | 10'336.40 |
| **16** | **Verteidigung** | **24'572** | | **19'509** | | **18'289.98** | |
| **161** | **Militärische Verteidigung** | **5'972** | | **2'500** | | **2'500.00** | |
| **1612** | **Schiessanlage** | **5'972** | | **2'500** | | **2'500.00** | |
| 3612.00 | Entschäd. an Gemeinden und Zweckverb. Unterh. Schiessanl. | 3'472 | | 0 | | 0.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'500 | | 2'500 | | 2'500.00 | |
| **162** | **Zivile Verteidigung** | **18'600** | | **17'009** | | **15'789.98** | |
| **1620** | **Zivilschutz (allgemein)** | **17'100** | | **17'009** | | **14'202.55** | |
| 3612.00 | Entschädigung an Zivilschutz | 17'000 | | 17'009 | | 14'077.55 | |
| 3910.00 | Int. Verrechnung von Dienstleistungen | 100 | | 0 | | 125.00 | |
| **1622** | **Regionaler Führungsstab** | **1'500** | | | | **1'587.43** | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 1'500 | | 0 | | 1'587.43 | |
| **2** | **BILDUNG** | **3'935'290** | **1'198'262** | **3'907'134** | **1'202'396** | **4'024'263.51** | **1'208'843.38** |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **21** | **Volksschule** | **3'935'290** | **1'198'262** | **3'907'134** | **1'202'396** | **3'997'013.51** | **1'208'843.38** |
| **212** | **Primarstufe II** | **1'374'312** | **899'166** | **1'382'374** | **899'500** | **1'398'161.80** | **913'249.28** |
| **2120** | **Primarschule** | **475'146** | | **482'874** | | **484'912.52** | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden + ZV Anteil WW am Schulkreis | 475'146 | | 482'874 | | 484'912.52 | |
| **2126** | **Primarschulkreis Witterswil-Bättwil** | **899'166** | **899'166** | **899'500** | **899'500** | **913'249.28** | **913'249.28** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 700 | | 700 | | 460.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial Verbr.mat Büro, Schule, Kopien | 9'200 | | 8'500 | | 11'111.85 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Reinig.-, Desinf. Mat., etc. | 24'000 | | 25'000 | | 23'078.58 | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Weihnachtsbaum, Adventsdeko | 600 | | 0 | | 572.95 | |
| 3110.00 | Büromaschinen und -geräte Schulmobiliar (KöA) | 0 | | 1'400 | | 4'718.55 | |
| 3110.01 | Büromöbel und -geräte (SL) Schulmobiliar (SL) | 32'490 | | 30'680 | | 43'740.94 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Anschaffungen (KöA) | 6'600 | | 3'100 | | 872.90 | |
| 3120.00 | Ver- und Ents. Liegensch. VV Heizkosten | 42'500 | | 46'500 | | 32'386.80 | |
| 3120.01 | Ver- und Ents. Liegensch. VV Wasser und Abwasser | 7'500 | | 5'600 | | 7'303.95 | |
| 3120.02 | Ver- und Ents. Liegensch. VV Energie / Strom | 38'000 | | 38'000 | | 36'101.05 | |
| 3120.03 | Ver- und Ents. Liegensch. VV Kehrichtgebühren | 2'300 | | 2'000 | | 2'223.75 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Telefonkosten | 2'850 | | 2'850 | | 2'664.55 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter Bewachungskosten | 3'000 | | 3'000 | | 395.10 | |
| 3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 0 | | 20'000 | | 0.00 | |
| 3132.00 | Honor. ext. Berater, Gutachter Fachexperten etc. | 1'620 | | 1'620 | | 1'360.32 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien Gebäudevers. Schulhaus u. KIGA | 4'220 | | 4'235 | | 4'185.67 | |
| 3134.01 | Sachversicherungsprämien Gebäudeversicherung MZH WW | 3'500 | | 3'500 | | 3'433.00 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken Schulanlage | 21'500 | | 14'300 | | 17'684.15 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergärten | 2'550 | | 4'350 | | 11'757.60 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude Primarschulhäuser | 22'650 | | 22'950 | | 32'785.55 | |
| 3144.02 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude MZH Witterswil | 40'400 | | 27'600 | | 44'591.30 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel u.-geräte Turn- und Sportgeräte | 3'000 | | 4'000 | | 2'539.70 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'700 | | 1'650 | | 2'916.27 | |
| 3162.00 | Raten für operatives Leasing Mietleasing Drucker/Kopierer | 4'700 | | 4'700 | | 4'507.63 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 600 | | 600 | | 126.50 | |
| 3612.00 | Entschädig. an Gemeinden u. ZV MUSOL Musikgrundkurs (M+B) | 5'218 | | 6'082 | | 3'183.30 | |
| 3612.01 | Entschädig. an Gemeinden u. ZV Betriebskosten KIGA Bättwil | 27'279 | | 28'894 | | 34'390.47 | |
| 3612.02 | Entschädig. an Gemeinden u. ZV Zinsanteil Schulanl. Bättwil | 117'891 | | 117'891 | | 117'891.00 | |
| 3910.01 | Int. Verrechnung von Dienstl. Personalkosten TD WW | 121'600 | | 115'000 | | 117'554.20 | |
| 3910.02 | Int. Verrechnung von Dienstl. Personalkosten Reinigung | 119'500 | | 123'300 | | 115'998.10 | |
| 3930.00 | Int. Verrechn. von Betriebs- u. VW.kosten Buchführung WW | 5'000 | | 5'000 | | 5'000.00 | |
| 3930.03 | Interne Verrechnung Verwaltung kosten, 50% Sitzungsgelder KöA | 7'500 | | 7'500 | | 8'715.55 | |
| 3940.00 | Int.Ver.v. Zinsen u. Fin.aufw. Zinsant. Schulanlagen WW | 154'184 | | 154'184 | | 154'184.00 | |
| 3940.01 | Int.Ver.v. Zinsen u. Fin.aufw. Zinsanteil MZH WW | 64'814 | | 64'814 | | 64'814.00 | |
| 4260.00 | Rückerstatt. und Kostenbeteil. Dritter Versicherungsleist. | | 0 | | 0 | | 694.50 |
| 4612.00 | Entschäd. von Gemeinden u. ZV MUSOL Kopien, Telefon | | 1'100 | | 1'200 | | 1'049.70 |
| 4612.01 | Entschäd. von Gemeinden u. ZV Ergebnisanteil PSK Witterswil | | 475'146 | | 482'874 | | 484'912.52 |
| 4612.02 | Entschäd. von Gemeinden u. ZV Ergebnisanteil PSK Bättwil | | 384'887 | | 385'207 | | 392'469.91 |
| 4910.03 | Interne Verrechn. von Dienst-leistungen Reinigung MZH | | 4'736 | | 4'736 | | 4'736.00 |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4930.00 | Int. Verrechn. von Betriebs- u. VW.kost. Gebäudeunterh. MZH | | 18'907 | | 10'212 | | 16'498.80 |
| 4930.01 | Int. Verrechn. von Betriebs- u. VW.kost. Heizung MZH | | 5'670 | | 6'831 | | 4'411.70 |
| 4930.02 | Int. Verrechn. von Betriebs- u. VW.kost. Strom MZH | | 6'080 | | 5'920 | | 5'615.80 |
| 4930.04 | Int. Verrechn. von Betriebs- u. VW.kost. Wasser MZH | | 440 | | 320 | | 430.65 |
| 4930.05 | Interne Verrechnung Verwaltung kosten, 20% Anteil KöA an WW | | 1'500 | | 1'500 | | 1'743.10 |
| 4930.07 | Interne Verrechn. von Betriebs und Verwalt.kosten SGV MZH | | 700 | | 700 | | 686.60 |
| **213** | **Sekundarstufe I** | **2'307'585** | | **2'274'465** | | **2'305'733.70** | |
| **2136** | **Kreisschule** | **2'307'585** | | **2'274'465** | | **2'305'733.70** | |
| 3612.00 | Entschädigungen an ZSL U-Abos an ZSL Schüler | 11'900 | | 9'000 | | 11'308.00 | |
| 3612.01 | Entschädigungen an ZSL Betriebskosten | 695'105 | | 701'600 | | 666'780.26 | |
| 3612.02 | Entschädigungen ZSL Besoldung | 1'562'493 | | 1'526'200 | | 1'557'497.82 | |
| 3660.00 | Planm. Abschreibungen ZSL | 38'087 | | 37'665 | | 36'612.20 | |
| 3660.25 | Planm. Abschreibungen ZSL Altes Verwaltungsvermögen | 0 | | 0 | | 33'535.42 | |
| **214** | **Musikschulen** | **87'972** | | **79'004** | | **76'427.68** | |
| **2140** | **Musikschulen** | **87'972** | | **79'004** | | **76'427.68** | |
| 3612.00 | Entschädigung Musikschule | 87'972 | | 79'004 | | 76'427.68 | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **158'621** | **299'096** | **162'291** | **302'896** | **207'691.13** | **295'594.10** |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | **158'621** | **299'096** | **162'291** | **302'896** | **207'691.13** | **295'594.10** |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspers. Reinigung | 97'000 | | 102'000 | | 122'977.50 | |
| 3010.09 | Rückerstattung von Lohn des Person.Taggeld, UVG,KTG,MSE,EO | 0 | | 0 | | 25'908.90- | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 7'700 | | 8'200 | | 7'672.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 10'100 | | 9'500 | | 9'708.90 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-versicherungen | 1'600 | | 1'700 | | 2'099.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen | 4'600 | | 3'300 | | 1'763.20 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 0 | | 0 | | 2'313.80- | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Schulh. Witterswil | 37'521 | | 37'291 | | 36'036.25 | |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibungen Altes Verwaltungsvermögen HRM1 | 0 | | 0 | | 55'573.43 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen TD | 100 | | 300 | | 83.35 | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegen-schaften VV | | 4'200 | | 4'200 | | 4'200.00 |
| 4893.00 | Entnahmen aus Vorfinan-zierungen des EK | | 21'212 | | 21'212 | | 21'212.00 |
| 4910.00 | Int. Verrechnung von Dienst-leistungen an Schulkreis | | 119'500 | | 123'300 | | 115'998.10 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | | 154'184 | | 154'184 | | 154'184.00 |
| **218** | **Tagesbetreuung** | **6'800** | | **9'000** | | **8'999.20** | |
| **2180** | **Tagesbetreuung** | **6'800** | | **9'000** | | **8'999.20** | |
| 3636.00 | Beitr. a. priv. Org. ohne Erwerbszw. Mittagstisch WW | 6'800 | | 9'000 | | 8'999.20 | |
| **22** | **Sonderschulen** | | | | | **27'250.00** | |
| **220** | **Sonderschulen** | | | | | **27'250.00** | |
| **2200** | **Sonderschulen** | | | | | **27'250.00** | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone Sonderschulbeiträge | 0 | | 0 | | 27'250.00 | |
| **3** | **KULTUR, SPORT UND FREIZEIT KIRCHE** | **145'683** | **108'984** | **129'773** | **102'444** | **228'457.41** | **127'814.65** |
| **32** | **Kultur, übrige** | **20'375** | **1'750** | **17'825** | | **22'427.15** | **2'511.95** |
| **322** | **Konzert und Theater** | **3'625** | | **3'625** | | **3'807.00** | |
| **3220** | **Konzert und Theater** | **3'625** | | **3'625** | | **3'807.00** | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisat. Musikvereine | 3'625 | | 3'625 | | 3'807.00 | |
| **329** | **Kultur, übrige** | **16'750** | **1'750** | **14'200** | | **18'620.15** | **2'511.95** |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3290** | **Kultur, übrige** | **16'750** | **1'750** | **14'200** | | **18'620.15** | **2'511.95** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Dorfgeschichte | 2'500 | | 0 | | 1'760.00 | |
| 3000.02 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder OK 1. Augustfeier | 0 | | 0 | | 220.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 0 | | 0 | | 4'075.35 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 0 | | 0 | | 125.40 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 9'300 | | 7'850 | | 8'376.90 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisat. Vereinsbeiträge | 3'950 | | 3'750 | | 3'201.20 | |
| 3910.00 | Int. Verrechnung von Dienst-leistungen | 1'000 | | 2'600 | | 861.30 | |
| 4250.00 | Verkäufe Bücher etc. | | 500 | | 0 | | 1'220.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kosten-beteiligungen Dritter | | 1'250 | | 0 | | 1'291.95 |
| **33** | **Medien** | **23'930** | **8'500** | **27'696** | **7'800** | **25'982.61** | **9'960.00** |
| **332** | **Massenmedien (allgemein)** | **23'930** | **8'500** | **27'696** | **7'800** | **25'982.61** | **9'960.00** |
| **3320** | **Massenmedien (allgemein)** | **23'930** | **8'500** | **27'696** | **7'800** | **25'982.61** | **9'960.00** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Arbeitsgr. Redaktion Dorfzeit. | 0 | | 2'300 | | 1'100.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen Druck Dorfzeitung | 13'000 | | 16'200 | | 16'516.85 | |
| 3118.00 | Immateriellen Anlagen Softwarelizenzen | 400 | | 0 | | 0.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Porti inkl. Wochenblatt | 10'050 | | 8'716 | | 7'936.76 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwalt.kosten | 480 | | 480 | | 429.00 | |
| 4250.00 | Verkäufe Inserate Dorfblatt | | 8'500 | | 7'800 | | 9'960.00 |
| **34** | **Sport und Freizeit** | **101'378** | **98'734** | **83'952** | **94'644** | **180'047.65** | **115'342.70** |
| **341** | **Sport** | **66'693** | **98'734** | **49'752** | **94'644** | **152'131.75** | **115'342.70** |
| **3410** | **Sport** | **4'434** | | **3'881** | | **12'338.25** | **7'784.35** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommission AG Spielplatz | 0 | | 0 | | 5'006.25 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 0 | | 0 | | 353.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-versicherungen | 0 | | 0 | | 8.65 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Kranken-taggeldversicherungen | 0 | | 0 | | 9.05 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 4'434 | | 3'681 | | 4'434.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von TD Spielplätze | 0 | | 200 | | 2'526.60 | |
| 4312.00 | Aktivierbare Projektierungs-kosten | | 0 | | 0 | | 7'784.35 |
| **3416** | **Mehrzweckhalle** | **62'259** | **98'734** | **45'871** | **94'644** | **139'793.50** | **107'558.35** |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 700 | | 250 | | 738.55 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 50 | | 25 | | 57.75 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-versicherungen | 15 | | 10 | | 12.80 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Kranken-taggeldversicherungen | 20 | | 10 | | 13.30 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 0 | | 0 | | 346.75 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand Solarlog Web Portal | 210 | | 210 | | 202.70 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 2'000 | | 2'000 | | 170.80 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'000 | | 2'000 | | 3'045.25 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen MZH | 13'251 | | 13'127 | | 13'251.40 | |
| 3300.25 | Planm. Abschreibungen Sachanl. Altes Verwaltungsvermögen MZH | 0 | | 0 | | 83'069.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen TD | 9'000 | | 1'000 | | 7'909.60 | |
| 3910.02 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Schulkreis | 4'736 | | 4'736 | | 4'736.00 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs-, Verwalt.kosten, SK | 30'277 | | 22'503 | | 26'239.60 | |
| 4250.00 | Verkäufe Strom Photovoltaik | | 17'500 | | 16'500 | | 19'644.40 |
| 4312.00 | Aktivierbare Projektierungs-kosten | | 0 | | 0 | | 30.55 |
| 4470.00 | Mieteinnahmen MZH | | 13'000 | | 10'000 | | 19'910.50 |
| 4930.00 | Interne Verrechnung von Stromkosten | | 3'420 | | 3'330 | | 3'158.90 |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | | 64'814 | | 64'814 | | 64'814.00 |
| **342** | **Freizeit** | **34'685** | | **34'200** | | **27'915.90** | |
| **3424** | **Parkanlagen, Wanderwege** | **9'200** | | **8'300** | | **4'133.15** | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken Rabatten und Grünflächen | 500 | | 500 | | 0.00 | |
| 3159.00 | Unterhalt übrige mobile Anlage Ruhebänke | 4'500 | | 4'500 | | 197.40 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 4'200 | | 3'300 | | 3'935.75 | |
| **3425** | **Jugendkulturhaus, Jugendarbeit** | **25'485** | | **25'900** | | **23'782.75** | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Kirchgem. Jugendarbeit JASOL | 25'185 | | 25'400 | | 23'559.55 | |
| 3632.01 | Beiträge an Gemeinden JASOL Brückenkopf | 0 | | 200 | | 223.20 | |
| 3636.00 | Beitr. an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck Jugendarbeit | 300 | | 300 | | 0.00 | |
| **35** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | | | **300** | | | |
| **350** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | | | **300** | | | |
| **3500** | **Kirchen und religiöse Angelegenheiten** | | | **300** | | | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 0 | | 300 | | 0.00 | |
| **4** | **GESUNDHEIT** | **636'791** | | **543'107** | | **520'095.58** | |
| **41** | **Spitäler, Kranken- und Pflegeheime** | **405'645** | | **373'121** | | **342'337.40** | |
| **412** | **Alters-, Kranken- und Pflegeheime** | **405'645** | | **373'121** | | **342'337.40** | |
| **4120** | **Alters-, Kranken- und Pflegeheime** | **405'645** | | **373'121** | | **342'337.40** | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden Pflegekostenfinanzierung | 405'645 | | 373'121 | | 338'566.75 | |
| 3660.25 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 0 | | 0 | | 3'770.65 | |
| **42** | **Ambulante Krankenpflege** | **198'508** | | **136'710** | | **147'502.16** | |
| **421** | **Ambulante Krankenpflege** | **198'508** | | **136'710** | | **147'502.16** | |
| **4210** | **Ambulante Krankenpflege** | **198'508** | | **136'710** | | **147'502.16** | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone Ambulante Pflege | 196'539 | | 135'000 | | 146'321.36 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisat. Kinderspitex | 1'769 | | 1'510 | | 1'180.80 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisat. Samariterverein | 200 | | 200 | | 0.00 | |
| **43** | **Gesundheitsprävention** | **31'017** | | **31'690** | | **28'917.75** | |
| **431** | **Alkohol- und Drogenprävention** | **30'217** | | **28'690** | | **28'044.00** | |
| **4310** | **Alkohol- und Drogenprävention** | **30'217** | | **28'690** | | **28'044.00** | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisat. Beitrag an Suchthilfe | 30'217 | | 28'690 | | 28'044.00 | |
| **433** | **Schulgesundheitsdienst** | **800** | | **3'000** | | **873.75** | |
| **4330** | **Schulgesundheitsdienst** | **800** | | **3'000** | | **873.75** | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte Beitrag Schulzahnpflege | 800 | | 3'000 | | 873.75 | |
| **49** | **Gesundheitswesen, übrige** | **1'621** | | **1'586** | | **1'338.27** | |
| **490** | **Gesundheitswesen, übrige** | **1'621** | | **1'586** | | **1'338.27** | |
| **4900** | **Gesundheitswesen, übrige** | **1'621** | | **1'586** | | **1'338.27** | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone Umsetzung Pflegeinitiative | 1'621 | | 1'586 | | 1'338.27 | |
| **5** | **SOZIALE SICHERHEIT** | **1'475'020** | **116'940** | **1'559'332** | **147'404** | **1'421'853.45** | **134'559.65** |
| **53** | **Alter + Hinterlassene** | **601'889** | **5'300** | **645'655** | **9'200** | **579'982.15** | **3'791.85** |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **532 Ergänzungsleistungen AHV** | **585'915** | | **626'650** | | **566'671.25** | |
| **5320 Ergänzungsleistungen AHV** | **585'915** | | **626'650** | | **566'671.25** | |
| 3611.00 Entschädigungen an Kantone<br>Verwaltungskosten EL AHV | 22'110 | | 22'650 | | 26'980.30 | |
| 3631.00 Beiträge an Kantone<br>Beitrag EL zu AHV | 563'805 | | 604'000 | | 539'690.95 | |
| **535 Leistungen an das Alter** | **15'974** | **5'300** | **19'005** | **9'200** | **13'310.90** | **3'791.85** |
| **5350 Leistungen an das Alter** | **15'974** | **5'300** | **19'005** | **9'200** | **13'310.90** | **3'791.85** |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen<br>Altersveranstaltungen | 14'500 | | 17'500 | | 11'807.90 | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisat.<br>Pro Senectute AfA Leimental | 1'474 | | 1'505 | | 1'503.00 | |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kosten-<br>beteiligungen Dritter | | 1'800 | | 1'600 | | 1'590.00 |
| 4632.00 Beiträge von Gemeinden und ZV<br>Altersveranstaltungen | | 3'500 | | 7'600 | | 2'201.85 |
| **54 Familie und Jugend** | **26'889** | | **34'636** | | **25'775.40** | |
| **543 Alimentenbevorschussung<br>und -inkasso** | **19'973** | | **25'670** | | **20'949.60** | |
| **5430 Alimentenbevorschussung<br>und -inkasso** | **19'973** | | **25'670** | | **20'949.60** | |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden<br>Alimentenbevorschussung | 19'973 | | 25'670 | | 20'949.60 | |
| **545 Leistungen an Familien** | **6'916** | | **8'966** | | **4'825.80** | |
| **5450 Leistungen an Familien<br>(allgemein)** | **4'916** | | **4'950** | | **4'825.80** | |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden<br>Familien und Mütterberatung | 4'916 | | 4'950 | | 4'825.80 | |
| **5451 Kinderkrippen und Kinderhorte** | **2'000** | | **2'000** | | | |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte<br>Eltern-Beitrag an KITA | 2'000 | | 2'000 | | 0.00 | |
| **5455 Frühkindliche Förderung** | | | **2'016** | | | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 0 | | 2'016 | | 0.00 | |
| **57 Sozialhilfe und Asylwesen** | **846'242** | **111'640** | **879'041** | **138'204** | **816'095.90** | **130'767.80** |
| **572 Wirtschaftliche Hilfe** | **728'902** | | **744'951** | | **690'802.00** | |
| **5720 Gesetzliche wirtschaftliche<br>Hilfe** | **726'986** | | **742'997** | | **690'802.00** | |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden<br>Sozialregion Dorneck | 726'986 | | 742'997 | | 690'802.00 | |
| **5721 Freiwillige wirtschaftliche<br>Hilfe** | **1'916** | | **1'954** | | | |
| 3636.00 Beiträge an private Organisat. | 1'916 | | 1'954 | | 0.00 | |
| **573 Asylwesen** | **117'340** | **111'640** | **134'090** | **138'204** | **125'293.90** | **130'767.80** |
| **5730 Asylwesen** | **117'340** | **111'640** | **134'090** | **138'204** | **125'293.90** | **130'767.80** |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder<br>Sozialkommission | 5'500 | | 6'500 | | 5'410.75 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten | 0 | | 50 | | 48.05 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegen-<br>schaften VV | 200 | | 1'500 | | 187.80 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 800 | | 0 | | 775.95 | |
| 3159.00 Unterhalt übrige mobile<br>Anlagen | 2'000 | | 1'700 | | 0.00 | |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften<br>Asylwesen | 108'840 | | 123'340 | | 118'190.00 | |
| 3161.00 Mieten, Benützungskosten<br>Anlagen | 0 | | 500 | | 0.00 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen<br>Sozialkommission | 0 | | 500 | | 681.35 | |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kosten-<br>beteiligungen Dritter | | 800 | | 2'000 | | 2'139.30 |
| 4480.00 Mietzinse von gemieteten<br>Liegenschaften (von Dritten) | | 0 | | 4'200 | | 5'500.00 |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen<br>Asylbewerber | | 0 | | 6'113 | | 12'000.00 |
| 4631.20 Beiträge von Kantonen<br>Gemeinwirtsch. Leist. Asyl | | 0 | | 0 | | 6'112.50 |
| 4631.51 Integrationsförderung<br>Sockelbeitrag | | 2'000 | | 2'051 | | 1'876.00 |
| 4632.00 Beiträge von Gemeinden und<br>Zweckverbänden, Asyl | | 108'840 | | 123'840 | | 103'140.00 |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **6** | **VERKEHR** | **958'463** | **263'148** | **984'602** | **260'748** | **834'980.15** | **256'173.75** |
| **61** | **Strassenverkehr** | **675'884** | **250'608** | **707'468** | **248'208** | **565'840.15** | **246'168.80** |
| **613** | **Kantonsstrassen** | **4'608** | **7'518** | **4'608** | **7'518** | **4'608.10** | **7'518.00** |
| **6130** | **Kantonsstrassen** | **4'608** | **7'518** | **4'608** | **7'518** | **4'608.10** | **7'518.00** |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Kantonsstrassen | 4'608 | | 4'608 | | 4'608.10 | |
| 4893.00 | Entnahm. aus Vorfinanzierung Sanierung Bahnhofstrasse | | 7'518 | | 7'518 | | 7'518.00 |
| **615** | **Gemeindestrassen** | **671'276** | **243'090** | **702'860** | **240'690** | **561'232.05** | **238'650.80** |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **636'809** | **243'090** | **666'643** | **240'690** | **536'356.53** | **238'650.80** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Werkkommission | 6'800 | | 6'800 | | 5'261.45 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals TD | 288'000 | | 212'000 | | 206'051.55 | |
| 3010.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Nebenamtlich | 0 | | 1'500 | | 0.00 | |
| 3010.02 | Abgrenzung Löhne Techn. Dienst Überzeit/Ferien | 0 | | 0 | | 3'600.00- | |
| 3030.00 | Temporäre Arbeitskräfte | 0 | | 70'000 | | 59'474.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 22'680 | | 17'580 | | 16'494.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 22'200 | | 19'100 | | 18'437.40 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-versicherungen | 4'800 | | 5'500 | | 3'560.85 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen | 13'600 | | 13'400 | | 3'719.45 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 6'000 | | 6'000 | | 0.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 300 | | 0 | | 63.50 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 300 | | 300 | | 0.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 20'500 | | 22'000 | | 9'876.78 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 210 | | 300 | | 66.00 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Waren-aufwand | 1'000 | | 1'000 | | 1'182.35 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 19'000 | | 16'300 | | 5'697.65 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 12'000 | | 12'000 | | 10'725.90 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'660 | | 3'660 | | 3'487.14 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 19'500 | | 24'600 | | 13'651.90 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 90 | | 90 | | 0.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 5'200 | | 5'300 | | 5'005.60 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben Auto MFK, Vignetten | 1'400 | | 1'200 | | 1'165.00 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken Rabatten und Grünflächen | 6'000 | | 6'200 | | 4'038.45 | |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen,Verkehrs-wege Strassenunterhalt | 83'000 | | 119'500 | | 34'368.45 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 32'000 | | 31'000 | | 36'201.99 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 4'000 | | 10'000 | | 108.10 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen Techn. Dienst | 2'500 | | 1'500 | | 380.55 | |
| 3190.00 | Schadenersatzleistungen/ Selbstbehalte | 0 | | 0 | | 500.00 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Gem.str + Wege | 60'769 | | 57'613 | | 52'559.95 | |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibung Altes Verwaltungsvermögen HRM1 | 0 | | 0 | | 46'078.02 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 1'300 | | 2'200 | | 1'800.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kosten-beteiligungen Dritter | | 0 | | 0 | | 452.00 |
| 4312.00 | Aktivierbare Projektierungs-kosten | | 840 | | 840 | | 418.85 |
| 4612.01 | Entschäd. vo. Gemeinden u. ZV Kostenrückerstattung Tech.D. | | 0 | | 0 | | 5'575.00 |
| 4900.00 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | | 250 | | 250 | | 251.95 |
| 4910.00 | Int. Verrechnung von Dienst-leistungen Stunden TD | | 120'400 | | 124'600 | | 114'398.80 |
| 4910.01 | Interne Verrechnung von DL Schulkreis Personalkosten TD | | 121'600 | | 115'000 | | 117'554.20 |
| **6152** | **Winterdienst** | **14'250** | | **20'000** | | **14'578.35** | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 7'500 | | 9'000 | | 9'895.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 600 | | 500 | | 510.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-versicherungen | 200 | | 150 | | 112.30 | |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3055.00 | AG-Beiträge an Kranken-taggeldversicherungen | 350 | | 150 | | 117.30 | |
| 3101.00 | Betriebs- & Verbrauchsmaterial Salz, Splitt | 2'000 | | 5'000 | | 1'725.55 | |
| 3910.00 | Int. Verrechnung von Dienst-leistungen Stunden TD | 3'600 | | 5'200 | | 2'218.10 | |
| **6153** | **Werkhof** | **20'217** | | **16'217** | | **10'297.17** | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegen-schaften VV Werkhof | 5'900 | | 5'100 | | 5'447.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (KöA) | 600 | | 600 | | 483.67 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien Anteil Werkhof | 310 | | 310 | | 308.42 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude Unterhalt Werkhof | 5'670 | | 2'500 | | 953.98 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, (KöA) | 0 | | 0 | | 453.80 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 6'597 | | 6'597 | | 1'597.35 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Stromkosten | 1'140 | | 1'110 | | 1'052.95 | |
| **62** | **Öffentlicher Verkehr** | **282'579** | **12'540** | **277'134** | **12'540** | **269'140.00** | **10'004.95** |
| **629** | **Öffentlicher Verkehr, übriger** | **282'579** | **12'540** | **277'134** | **12'540** | **269'140.00** | **10'004.95** |
| **6290** | **Öffentlicher Verkehr, übriger** | **282'579** | **12'540** | **277'134** | **12'540** | **269'140.00** | **10'004.95** |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Einkauf SBB Tageskarten | 12'000 | | 12'000 | | 9'499.00 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kanton öffentl. Verkehr | 270'579 | | 265'134 | | 259'641.00 | |
| 4250.00 | Verkäufe SBB Tageskarten | | 12'000 | | 12'000 | | 9'530.00 |
| 4614.00 | Entschädigungen von öffentl. Unternehmungen SBB | | 540 | | 540 | | 474.95 |
| **7** | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG** | **1'518'144** | **1'293'366** | **1'512'857** | **1'286'485** | **1'197'267.24** | **993'389.42** |
| **71** | **Wasserversorgung** | **651'550** | **648'050** | **671'216** | **661'216** | **448'616.60** | **441'166.05** |
| **710** | **Wasserversorgung** | **651'550** | **648'050** | **671'216** | **661'216** | **448'616.60** | **441'166.05** |
| **7100** | **Wasserversorgung (allgemein)** | **3'500** | | **10'000** | | **7'450.55** | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegen-schaften VV, Dorfbrunnen | 3'500 | | 5'000 | | 7'450.55 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten Brunnenunterhalt | 0 | | 5'000 | | 0.00 | |
| **7101** | **Wasserversorgung SF** | **648'050** | **648'050** | **661'216** | **661'216** | **441'166.05** | **441'166.05** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Weko | 7'600 | | 8'000 | | 6'159.95 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 400 | | 750 | | 333.85 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 2'500 | | 8'200 | | 0.00 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegen-schaften | 17'000 | | 15'000 | | 16'289.75 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Heinis, Swisscom, etc. | 32'650 | | 33'600 | | 32'077.35 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter Wasserproben | 1'500 | | 1'500 | | 1'378.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater Planung | 20'500 | | 40'600 | | 18'878.70 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 505 | | 470 | | 440.40 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 0 | | 160 | | 160.00 | |
| 3143.01 | Unterhalt übrige Tiefbauten Wasserversorgung | 54'700 | | 106'000 | | 25'633.65 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 15'100 | | 18'800 | | 25'276.77 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen Lizenzen, Wasserkontrolle | 7'940 | | 6'740 | | 6'072.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500 | | 500 | | 12.60 | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 0 | | 0 | | 10'100.00 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverlust | 0 | | 0 | | 430.85 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand MWSt. Vorst.kürzungen & Kleindiff. | 0 | | 3'000 | | 5.80 | |
| 3300.01 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Wasser | 49'918 | | 51'404 | | 25'939.20 | |
| 3300.25 | Planm. Abschreibungen Sachanl. Altes Verwaltungsvermögen HRM1 | 0 | | 0 | | 59'244.05 | |
| 3510.00 | Einlagen in SF EK Wasser | 129'329 | | 84'651 | | 57'188.85 | |
| 3510.10 | Einlage in Werterhalt Wasserversorgung | 0 | | 43'516 | | 0.00 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone Quellenbeitrag | 2'500 | | 2'500 | | 2'109.65 | |
| 3632.01 | Beiträge an Gem. und Zweckv. FGB Grundwassersch. bis 2020 | 0 | | 625 | | 625.00 | |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen Beitrag WHL AG | 245'058 | | 170'000 | | 110'428.93 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen TD | 6'300 | | 7'200 | | 5'719.10 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Verw.- und Betriebskosten | 32'250 | | 30'700 | | 21'731.30 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | 21'800 | | 27'300 | | 14'930.30 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen Wassergebühren | | 466'000 | | 434'000 | | 258'891.10 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren Grundgebühren | | 179'000 | | 180'000 | | 175'735.05 |
| 4250.00 | Verkäufe Wasser an WHL | | 1'000 | | 1'000 | | 0.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 500 | | 500 | | 5'262.20 |
| 4312.00 | Aktivierbare Projektierungskosten | | 1'550 | | 2'200 | | 1'277.70 |
| 4510.10 | Entnahme aus Werterhalt Wasserversorgung | | 0 | | 43'516 | | 0.00 |
| **72** | **Abwasserbeseitigung** | **434'846** | **434'846** | **415'514** | **415'514** | **370'756.67** | **370'756.67** |
| **720** | **Abwasserbeseitigung** | **434'846** | **434'846** | **415'514** | **415'514** | **370'756.67** | **370'756.67** |
| **7201** | **Abwasserbeseitigung SF** | **434'846** | **434'846** | **415'514** | **415'514** | **370'756.67** | **370'756.67** |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Weko | 6'500 | | 6'400 | | 5'419.85 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 530 | | 540 | | 323.10 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Porti etc. | 300 | | 200 | | 294.85 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter Leitungskataster GIS, GEP | 45'000 | | 65'300 | | 56'561.05 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater Planung, Diverses | 2'000 | | 5'000 | | 0.00 | |
| 3132.01 | Honorare externe Berater, Liegenschaftsentwässerungen | 9'000 | | 6'000 | | 10'245.85 | |
| 3143.02 | Unterhalt übrige Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 16'000 | | 26'000 | | 18'891.75 | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 0 | | 0 | | 10'100.00 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverlust Abwasser | 0 | | 0 | | 61.10 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand MWSt. Vorst.kürzungen & Kleindiff. | 0 | | 0 | | 45.35 | |
| 3300.02 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Abwasser | 1'446 | | 2'074 | | 623.40 | |
| 3320.02 | Planm. (ord.) Abschreibungen immaterielle Anlagen | 1'359 | | 1'359 | | 1'358.75 | |
| 3510.00 | Einlagen in SF EK Abwasser | 77'131 | | 34'370 | | 0.00 | |
| 3510.10 | Einlagen in SF Abwasser Werterhalt | 64'996 | | 64'996 | | 64'996.00 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden Beitrag AVL | 160'299 | | 135'125 | | 164'859.47 | |
| 3660.02 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge AVL | 27'835 | | 32'800 | | 21'141.30 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von TD | 1'200 | | 1'300 | | 1'083.30 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von Verwaltungskosten | 21'150 | | 20'350 | | 14'751.55 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | 0 | | 13'600 | | 0.00 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren Abwasser Abwassergebühren | | 301'000 | | 281'000 | | 174'975.20 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren Abwasser Grundgebühr Abwasser | | 122'000 | | 126'000 | | 120'055.90 |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 6'000 | | 6'000 | | 10'396.20 |
| 4312.00 | Aktivierbare Projektierungskosten | | 600 | | 440 | | 591.40 |
| 4510.00 | Entnahmen aus SF EK Abwasser | | 0 | | 0 | | 36'383.87 |
| 4510.10 | Entnahmen aus SF Werterhalt | | 1'446 | | 2'074 | | 23'123.45 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | | 3'800 | | 0 | | 5'230.65 |
| **73** | **Abfallbeseitigung** | **209'740** | **206'640** | **204'255** | **201'155** | **177'524.05** | **172'715.10** |
| **730** | **Abfallbeseitigung** | **209'740** | **206'640** | **204'255** | **201'155** | **177'524.05** | **172'715.10** |
| **7300** | **Abfallbeseitigung (allgemein)** | **3'100** | | **3'100** | | **4'808.95** | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone Extraktionswerk Lyss | 1'500 | | 1'500 | | 1'511.05 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden Beitrag Kadaversammelstelle | 1'600 | | 1'600 | | 3'297.90 | |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **7301** | **Abfallbeseitigung SF** | **206'640** | **206'640** | **201'155** | **201'155** | **172'715.10** | **172'715.10** |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Bet<br>Besoldung Grünabfuhr | 2'200 | | 14'000 | | 13'560.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten | 0 | | 600 | | 543.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial<br>Gebührenmarken | 4'000 | | 4'000 | | 1'433.15 | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial<br>Reinigungsmaterial Abfallhai | 300 | | 300 | | 0.00 | |
| 3101.02 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial<br>(Ankauf Container) | 22'000 | | 22'000 | | 0.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter<br>Allgemein u.a. Porti | 500 | | 500 | | 442.10 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter<br>Kehrrichtabfuhr | 33'000 | | 33'000 | | 29'090.15 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter<br>Sperrgutsammlung | 0 | | 3'000 | | 2'852.25 | |
| 3130.03 | Dienstleistungen Dritter<br>Kehrrichtverbrennung | 48'000 | | 41'000 | | 40'448.70 | |
| 3130.04 | Dienstleistungen Dritter<br>Altglas / Altpapier | 11'000 | | 10'000 | | 9'320.65 | |
| 3130.05 | Dienstleistungen Dritter<br>Sammelstelle Entsorgung | 300 | | 300 | | 265.50 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter<br>Kompostierung | 3'000 | | 20'000 | | 15'822.00 | |
| 3130.07 | Dienstleistungen Dritter<br>Sondermüllentsorgung | 2'200 | | 2'500 | | 1'750.00 | |
| 3130.08 | Dienstleistungen Dritter<br>Provision Verkauf Vignetten | 8'500 | | 8'600 | | 8'046.30 | |
| 3130.10 | Dienstleistungen Dritter<br>Bring- und Hol-Tag | 1'000 | | 1'000 | | 316.05 | |
| 3130.11 | Dienstleistungen Dritter<br>Grünabfuhr | 40'500 | | 0 | | 0.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Guta<br>chter, Fachexperten etc. | 0 | | 5'000 | | 5'382.70 | |
| 3143.03 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 1'400 | | 0 | | 8'000.00 | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf<br>Forderungen | 0 | | 0 | | 1'600.00- | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverlust<br>Abfall | 0 | | 700 | | 1'444.80 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand MWSt.<br>Vorst.kürzungen & Kleindiff. | 0 | | 0 | | 154.60 | |
| 3300.25 | Planm. Abschreibungen Sachanl<br>Altes Verwaltungsvermögen HRM1 | 0 | | 0 | | 8'039.00 | |
| 3631.01 | Beiträge an Kantone<br>Abgabe an Altlasten | 4'500 | | 4'300 | | 4'494.30 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von TD | 17'000 | | 23'000 | | 16'009.50 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung von VK<br>Abfall | 7'240 | | 7'355 | | 6'900.35 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren Grundgebühr<br>Abfall | | 38'000 | | 38'500 | | 38'406.00 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren Abfallmarke | | 82'000 | | 88'000 | | 80'592.00 |
| 4240.02 | Benützungsgebühren Grünabfuhr | | 22'500 | | 18'000 | | 16'105.15 |
| 4240.03 | Benützungsgeb. und Dienstleist<br>Int. Kehrichtgebühren | | 2'300 | | 2'600 | | 2'904.00 |
| 4250.00 | Verkäufe<br>Verkauf Altglas / Altpapier | | 6'000 | | 6'000 | | 6'069.45 |
| 4250.01 | Verkäufe<br>PET / Sondermüll | | 900 | | 1'000 | | 881.25 |
| 4250.03 | Verkäufe<br>(Container) | | 11'000 | | 11'000 | | 0.00 |
| 4510.00 | Entnahmen aus SF EK Abfall | | 43'140 | | 34'455 | | 25'739.30 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen<br>und Finanzaufwand | | 800 | | 1'600 | | 2'017.95 |
| **74** | **Verbauungen** | **23'672** | **1'830** | **32'772** | **2'500** | **31'945.50** | **6'751.60** |
| **741** | **Gewässerverbauungen** | **23'672** | **1'830** | **32'772** | **2'500** | **31'945.50** | **6'751.60** |
| **7410** | **Gewässerverbauungen** | **23'672** | **1'830** | **32'772** | **2'500** | **31'945.50** | **6'751.60** |
| 3142.01 | Unterhalt Wasserbau | 17'000 | | 25'000 | | 26'121.55 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen<br>Sachanlagen Bachverbauung | 572 | | 572 | | 571.75 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von TD | 6'100 | | 7'200 | | 5'252.20 | |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen | | 1'830 | | 2'500 | | 6'751.60 |
| **75** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **63'800** | | **83'900** | **5'000** | **64'753.65** | |
| **750** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **63'800** | | **83'900** | **5'000** | **64'753.65** | |
| **7500** | **Arten- und Landschaftsschutz** | **63'800** | | **83'900** | **5'000** | **64'753.65** | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter<br>Naturschutz Vernetzungsprojekt | 10'000 | | 10'500 | | 13'694.05 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter<br>Bekämpfung invasive Organismen | 5'000 | | 0 | | 0.00 | |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrs-<br>wege | 0 | | 9'000 | | 0.00 | |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3142.00 | Unterhalt Wasserbau | 0 | | 10'000 | | 0.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen Veranst Natur- und Heimatschutz | 800 | | 800 | | 0.00 | |
| 3300.25 | Planm. Abschreibungen Sachanl. Altes Verwaltungsvermögen HRM1 | 0 | | 0 | | 9'454.50 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone Natur- / Heimatschutzfonds | 23'000 | | 29'000 | | 18'077.40 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände Waldrandpflege | 5'000 | | 5'000 | | 4'889.70 | |
| 3910.00 | Int. Verrechnung von Dienst-leistungen TD | 20'000 | | 19'600 | | 18'638.00 | |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen | | 0 | | 5'000 | | 0.00 |
| **76** | **Bekämpfung von Umwelt-verschmutzung** | **11'275** | | **6'870** | | **8'640.70** | |
| **769** | **Übrige Bekämpfung von Umwelt-verschmutzung** | **11'275** | | **6'870** | | **8'640.70** | |
| **7690** | **Übrige Bekämpfung von Umwelt-verschmutzung** | **11'275** | | **6'870** | | **8'640.70** | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Umweltkommission | 9'000 | | 6'000 | | 7'915.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 50 | | 50 | | 42.35 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-versicherungen | 10 | | 10 | | 9.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Kranken-taggeldversicherungen | 15 | | 10 | | 9.75 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 100 | | 100 | | 0.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'000 | | 600 | | 664.30 | |
| **77** | **Übriger Umweltschutz** | **56'235** | **1'000** | **49'350** | **1'000** | **57'888.92** | **2'000.00** |
| **771** | **Friedhof und Bestattung** | **56'235** | **1'000** | **49'350** | **1'000** | **57'888.92** | **2'000.00** |
| **7710** | **Friedhof und Bestattung (allgemein)** | **56'235** | **1'000** | **49'350** | **1'000** | **57'888.92** | **2'000.00** |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 700 | | 700 | | 0.00 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Anschaffungen | 0 | | 0 | | 1'300.00 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegen-schaften des VV | 4'700 | | 2'800 | | 2'716.05 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Kremations- u. Bestatt.kosten | 10'000 | | 10'000 | | 8'073.30 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 200 | | 200 | | 120.92 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 335 | | 350 | | 332.35 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 16'500 | | 13'000 | | 12'436.85 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'400 | | 1'400 | | 5'726.05 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 500 | | 500 | | 263.35 | |
| 3300.25 | Planm. Abschreibung Sachanlag. Altes Verwaltungsvermögen HRM1 | 0 | | 0 | | 6'909.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von TD | 21'900 | | 20'400 | | 20'011.05 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'000 | | 1'000 | | 2'000.00 |
| **79** | **Raumordnung** | **67'026** | **1'000** | **48'980** | **100** | **37'141.15** | |
| **790** | **Raumordnung** | **67'026** | **1'000** | **48'980** | **100** | **37'141.15** | |
| **7900** | **Raumordnung (allgemein)** | **67'026** | **1'000** | **48'980** | **100** | **37'141.15** | |
| 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder DPK | 5'000 | | 5'000 | | 5'611.25 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 7'500 | | 5'000 | | 2'273.35 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500 | | 500 | | 142.90 | |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibungen Grundstücke HRM1 | 0 | | 0 | | 3'087.55 | |
| 3320.00 | Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immat. Anlagen | 53'526 | | 37'980 | | 26'026.10 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisati Raumkonzept Leimental | 500 | | 500 | | 0.00 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 0 | | 100 | | 0.00 |
| 4312.00 | Aktivierbare Projektierungs-kosten | | 1'000 | | 0 | | 0.00 |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | **350'508** | **335'499** | **298'120** | **293'000** | **388'907.08** | **268'871.73** |
| **81** | **Landwirtschaft** | **16'559** | | **13'920** | | **1'821.65** | |
| **812** | **Strukturverbesserungen** | **14'059** | | **12'000** | | | |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **8120 Strukturverbesserungen** | **14'059** | | **12'000** | | | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 10'000 | | 10'000 | | 0.00 | |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 4'059 | | 2'000 | | 0.00 | |
| **813 Produktionsverbesserungen Vieh** | **2'300** | | **1'700** | | **1'649.10** | |
| **8130 Produktionsverbesserungen Vieh** | **2'300** | | **1'700** | | **1'649.10** | |
| 3631.00 Beiträge an Kantone Tierseuchenbekämpfung | 2'300 | | 1'700 | | 1'649.10 | |
| **814 Produktionsverbesserungen Pflanzen** | **200** | | **220** | | **172.55** | |
| **8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen** | **200** | | **220** | | **172.55** | |
| 3010.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Ackerbaustelle | 200 | | 200 | | 160.00 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 0 | | 20 | | 12.55 | |
| **82 Forstwirtschaft** | **25'900** | | **16'600** | | **13'729.70** | |
| **820 Forstwirtschaft** | **25'900** | | **16'600** | | **13'729.70** | |
| **8200 Forstwirtschaft** | **25'900** | | **16'600** | | **13'729.70** | |
| 3631.00 Beiträge an Kantone Waldfünfliber | 7'400 | | 7'400 | | 7'380.00 | |
| 3632.00 Beiträge an Bürgergemeinde | 3'000 | | 0 | | 0.00 | |
| 3632.01 Beiträge an Gemeinden und ZV Sicherheitsholzung | 15'000 | | 8'000 | | 5'906.55 | |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 500 | | 1'200 | | 443.15 | |
| **85 Industrie, Gewerbe, Handel** | **5'550** | | **5'600** | | **5'606.00** | |
| **850 Industrie, Gewerbe, Handel** | **5'550** | | **5'600** | | **5'606.00** | |
| **8500 Industrie, Gewerbe, Handel** | **5'550** | | **5'600** | | **5'606.00** | |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmungen Wirtschaftsförderung | 5'550 | | 5'600 | | 5'606.00 | |
| **87 Brennstoffe und Energie** | **302'499** | **335'499** | **262'000** | **293'000** | **367'749.73** | **268'871.73** |
| **871 Elektrizität** | | **33'000** | | **31'000** | | **31'122.00** |
| **8710 Elektrizität (allgemein)** | | **33'000** | | **31'000** | | **31'122.00** |
| 4120.00 Konzessionen primeo (EBM) | | 33'000 | | 31'000 | | 31'122.00 |
| **873 Nichtelektrische Energie** | **302'499** | **302'499** | **262'000** | **262'000** | **367'749.73** | **237'749.73** |
| **8730 Nicht elektrische Energie (Allgemein)** | | | | | **130'000.00** | |
| 3899.00 Abtragung Bilanzfehlbetrag | 0 | | 0 | | 130'000.00 | |
| **8731 Fernwärmebetrieb nicht-elektrische Energie SF** | **302'499** | **302'499** | **262'000** | **262'000** | **237'749.73** | **237'749.73** |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wärmeverbund | 0 | | 5'000 | | 4'870.00 | |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 10'000 | | 10'000 | | 9'610.85 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 750 | | 900 | | 1'001.10 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 150 | | 300 | | 220.55 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 450 | | 20 | | 15.45 | |
| 3111.00 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Anschaffungen Wärmeverbund | 6'400 | | 6'000 | | 9'048.63 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung | 80'900 | | 74'300 | | 79'079.95 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 600 | | 600 | | 590.60 | |
| 3130.03 Dienstleistungen Dritter Kaminfeger | 9'000 | | 7'000 | | 9'472.90 | |
| 3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 40'000 | | 4'000 | | 5'334.00 | |
| 3132.03 Honorare externe Berater, Elektrische Geräteprüf. (KöA) | 160 | | 160 | | 83.89 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 310 | | 310 | | 308.41 | |
| 3144.00 Unterhalt Anlagen Wärmeverbund Serviceverträge Heizung | 9'600 | | 7'800 | | 5'985.87 | |
| 3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizzzentrale (KöA) | 4'020 | | 350 | | 316.00 | |
| 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen Softwarelizenz Abnehmer | 1'200 | | 1'200 | | 0.00 | |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 0 | | 0 | | 7'600.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand MWSt. Vorst.kürz. & Kleindifferenzen | 0 | | 0 | | 0.07- | |
| 3300.05 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Wärmeverbund | 57'510 | | 57'351 | | 57'349.80 | |
| 3301.05 | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen Wärmeverbun | 5'299 | | 5'299 | | 5'299.00 | |
| 3510.00 | Einlagen in SF Wärmeverbund | 0 | | 790 | | 0.00 | |
| 3899.00 | Abtragung Bilanzfehlbetrag | 40'000 | | 40'000 | | 0.00 | |
| 3910.00 | Int. Verrechnung von Dienstleistungen TD | 10'600 | | 12'300 | | 9'327.35 | |
| 3930.00 | Interne Verrechnung Verwaltungskosten | 2'500 | | 2'500 | | 2'500.00 | |
| 3930.01 | Interne Verrechnung von Stromkosten | 2'280 | | 2'220 | | 2'105.95 | |
| 3930.02 | Interne Verrechnung von Porti/Kopien | 70 | | 0 | | 67.20 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | 20'700 | | 23'600 | | 27'562.30 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren Wärmegebühren | | 203'500 | | 190'000 | | 167'575.65 |
| 4240.01 | Grundgebühren Wärmeverbund | | 60'000 | | 60'000 | | 40'470.25 |
| 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 26'999 | | 0 | | 13'003.83 |
| 4636.00 | Beiträge von priv. Organisationen ohne Erwerbszweck | | 12'000 | | 12'000 | | 16'700.00 |
| **9** | **FINANZEN UND STEUERN** | **815'967** | **7'490'717** | **731'602** | **7'410'276** | **570'457.70** | **7'089'174.31** |
| **91** | **Steuern** | **44'000** | **7'020'890** | **44'575** | **7'032'625** | **31'064.00-** | **6'805'422.34** |
| **910** | **Steuern** | **44'000** | **7'020'890** | **44'575** | **7'032'625** | **31'064.00-** | **6'805'422.34** |
| **9100** | **Allgemeine Gemeindesteuern** | **44'000** | **6'721'650** | **40'000** | **6'706'500** | **31'424.00-** | **6'561'161.04** |
| 3180.10 | Einzel-WB auf Steuerford. (Delkredere) NP | 0 | | 0 | | 47'100.00- | |
| 3180.11 | Pauschal-WB auf Steuerford. (Delkredere) NP | 0 | | 0 | | 17'000.00- | |
| 3181.10 | Tatsächl. Forderungsverluste Steuern Natürliche Personen | 32'000 | | 30'000 | | 21'100.65 | |
| 3181.20 | Tatsächl. Forderungsverluste Steuern Juristische Personen | 0 | | 0 | | 110.00 | |
| 3631.10 | Pauschale Steueranrechnung | 12'000 | | 10'000 | | 11'465.35 | |
| 4000.00 | Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen | | 5'700'000 | | 5'600'000 | | 5'571'329.45 |
| 4000.10 | Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen, Vorjahre | | 600'000 | | 600'000 | | 587'556.95 |
| 4002.00 | Quellensteuern nat. Personen | | 110'000 | | 140'000 | | 67'001.62 |
| 4002.10 | Quellensteuern nat. Personen Vorjahre | | 210'000 | | 160'000 | | 231'862.57 |
| 4008.00 | Personensteuern | | 10'150 | | 11'500 | | 10'740.00 |
| 4010.00 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen | | 91'000 | | 95'000 | | 93'158.60 |
| 4010.10 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen, Vorjahre | | 500 | | 100'000 | | 488.15- |
| **9101** | **Sondersteuern** | | **299'240** | **4'575** | **326'125** | **360.00** | **244'261.30** |
| 3181.10 | Tatsächliche Forderungsverluste | 0 | | 200 | | 360.00 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone Hundekontrolle | 0 | | 4'375 | | 0.00 | |
| 4022.00 | Vermögensgewinnsteuern Grundstückgewinnsteuern | | 115'000 | | 145'000 | | 113'628.80 |
| 4022.10 | Vermögensgewinnsteuern Kapitalabfindungen | | 170'000 | | 162'000 | | 116'032.50 |
| 4033.00 | Hundesteuern | | 8'540 | | 13'125 | | 8'750.00 |
| 4033.01 | Reittiersteuern | | 5'700 | | 6'000 | | 5'850.00 |
| **93** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **683'767** | **16'242** | **604'067** | **40'683** | **510'882.00** | **51'482.00** |
| **930** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **683'767** | **16'242** | **604'067** | **40'683** | **510'882.00** | **51'482.00** |
| **9300** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **683'767** | **16'242** | **604'067** | **40'683** | **510'882.00** | **51'482.00** |
| 3621.50 | Abgabe Finanz- und Lastenausgleich, Ressourcenausgleich | 683'767 | | 604'067 | | 510'882.00 | |
| 4621.61 | Beitrag Finanz- und Lastenausgleich, Arbeitsmarkt | | 16'242 | | 40'683 | | 51'482.00 |
| **96** | **Vermögens- und Schuldenverwaltung** | **88'200** | **87'077** | **82'960** | **112'077** | **90'639.70** | **87'924.40** |
| **961** | **Zinsen** | **79'230** | **85'877** | **70'900** | **110'877** | **84'332.66** | **86'724.40** |
| **9610** | **Zinsen** | **79'230** | **85'877** | **70'900** | **110'877** | **84'332.66** | **86'724.40** |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter Post- und Bankgebühren | 1'800 | | 2'500 | | 1'771.36 | |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 0 | | 0 | | 14.10 | |
| 3400.00 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 0 | | 100 | | 106.70 | |
| 3401.00 | Verzins. kurzfristige Finanzverbindlichkeiten, Vergütungsz | 39'130 | | 7'700 | | 8'083.35 | |
| 3406.00 | Verzins. langfristige Finanzverbindlichkeiten, Darlehen | 33'700 | | 59'000 | | 67'108.55 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen | 4'600 | | 1'600 | | 7'248.60 | |
| 4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente, Verzugszinsen | | 42'000 | | 45'000 | | 41'519.80 |
| 4407.00 | Zinsen langf. Finanzanlagen GBW und Raiffeisenbank | | 1'362 | | 1'362 | | 2'712.00 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 15 | | 15 | | 0.00 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | | 42'500 | | 64'500 | | 42'492.60 |
| **963** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **8'970** | **1'200** | **12'060** | **1'200** | **6'307.04** | **1'200.00** |
| **9630** | **Liegenschaften des FV In den Reben 5 (Dorflade)** | **8'970** | **1'200** | **12'060** | **1'200** | **6'307.04** | **1'200.00** |
| 3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 5'000 | | 3'000 | | 3'119.29 | |
| 3431.00 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 800 | | 5'000 | | 216.90 | |
| 3439.40 | Sachversicherungen FV | 270 | | 260 | | 258.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von TD Lieg. FV | 2'900 | | 3'800 | | 2'712.85 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 1'200 | | 1'200 | | 1'200.00 |
| **97** | **Rückverteilungen** | | **350** | | **500** | | |
| **971** | **Rückverteilungen a. CO2-Abgabe** | | **350** | | **500** | | |
| **9710** | **Rückverteilungen a. CO2-Abgabe** | | **350** | | **500** | | |
| 4699.00 | Rückverteilungen CO2 | | 350 | | 500 | | 0.00 |
| **99** | **Nicht aufgeteilte Posten** | | **366'158** | | **224'391** | | **144'345.57** |
| **995** | **Neutrale Aufwend. und Erträge** | | | | | | **120'537.05** |
| **9950** | **Neutrale Aufwend. und Erträge** | | | | | | **120'537.05** |
| 4896.00 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | 0 | | 0 | | 120'537.05 |
| **999** | **Abschluss** | | **366'158** | | **224'391** | | **23'808.52** |
| **9990** | **Abschluss** | | **366'158** | | **224'391** | | **23'808.52** |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss | | 366'158 | | 224'391 | | 23'808.52 |

# Erfolgsrechnung

| Einwohnergemeinde<br>Sachgruppengliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einwohnergemeinde** | **11'054'686** | **11'054'686** | **10'933'558** | **10'933'558** | **10'324'394.69** | **10'324'394.69** |
| **3** | **Aufwand** | **11'054'686** | | **10'933'558** | | **10'324'394.69** | |
| 30 | Personalaufwand | 1'216'470 | | 1'329'625 | | 1'202'699.05 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'606'390 | | 1'692'306 | | 1'305'713.75 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 303'490 | | 290'006 | | 519'768.60 | |
| 34 | Finanzaufwand | 78'900 | | 75'060 | | 78'892.79 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 271'456 | | 228'323 | | 122'184.85 | |
| 36 | Transferaufwand | 6'792'489 | | 6'522'456 | | 6'250'556.80 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 40'000 | | 40'000 | | 130'000.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 745'491 | | 755'782 | | 714'578.85 | |
| **4** | **Ertrag** | | **10'688'528** | | **10'709'167** | | **10'300'586.17** |
| 40 | Fiskalertrag | | 7'020'890 | | 7'032'625 | | 6'805'422.34 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 33'000 | | 31'000 | | 31'122.00 |
| 42 | Entgelte | | 1'671'550 | | 1'591'400 | | 1'283'188.85 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 3'990 | | 3'480 | | 10'732.25 |
| 44 | Finanzertrag | | 61'777 | | 65'977 | | 75'042.30 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 71'585 | | 80'045 | | 98'250.45 |
| 46 | Transferertrag | | 1'051'515 | | 1'120'128 | | 1'132'982.08 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 28'730 | | 28'730 | | 149'267.05 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 745'491 | | 755'782 | | 714'578.85 |
| **9** | **Abschlusskonten** | | **366'158** | | **224'391** | | **23'808.52** |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 366'158 | | 224'391 | | 23'808.52 |

| Einwohnergemeinde Sachgruppengliederung | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3** | **Aufwand** | **11'054'686** | | **10'933'558** | | **10'324'394.69** | |
| **30** | **Personalaufwand** | **1'216'470** | | **1'329'625** | | **1'202'699.05** | |
| **300** | **Behörden und Kommissionen** | **204'500** | | **210'800** | | **210'709.75** | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 204'500 | | 210'800 | | 210'709.75 | |
| **301** | **Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals** | **809'400** | | **825'650** | | **762'224.60** | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 809'400 | | 825'650 | | 762'224.60 | |
| **303** | **Temporäre Arbeitskräfte** | | | **70'000** | | **59'474.00** | |
| 3030 | Temporäre Arbeitskräfte | | | 70'000 | | 59'474.00 | |
| **305** | **Arbeitgeberbeiträge** | **183'470** | | **206'375** | | **160'861.15** | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 73'060 | | 74'415 | | 69'351.25 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 60'500 | | 66'700 | | 68'079.50 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfall-versicherungen | 11'775 | | 18'470 | | 10'858.30 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Kranken-taggeldversicherungen | 38'135 | | 46'790 | | 12'572.10 | |
| **309** | **Übriger Personalaufwand** | **19'100** | | **16'800** | | **9'429.55** | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 10'100 | | 8'100 | | 950.00 | |
| 3091 | Personalwerbung | 3'000 | | 3'000 | | 7'176.80 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 6'000 | | 5'700 | | 1'302.75 | |
| **31** | **Sach- und übriger Betriebs-aufwand** | **1'606'390** | | **1'692'306** | | **1'305'713.75** | |
| **310** | **Material- und Warenaufwand** | **127'210** | | **132'050** | | **95'014.93** | |
| 3100 | Büromaterial | 17'700 | | 14'800 | | 18'301.92 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 87'600 | | 92'500 | | 46'978.01 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 20'910 | | 23'700 | | 28'552.65 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | 50 | | | |
| 3109 | Übriger Material- und Waren-aufwand | 1'000 | | 1'000 | | 1'182.35 | |
| **311** | **Nicht aktivierbare Anlagen** | **73'890** | | **72'530** | | **73'288.42** | |
| 3110 | Büromöbel und -geräte | 34'490 | | 33'730 | | 57'256.94 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 35'500 | | 34'400 | | 17'916.13 | |
| 3113 | Hardware | | | 1'700 | | | |
| 3118 | Immateriellen Anlagen | 3'900 | | 2'700 | | 1'884.65- | |
| **312** | **Ver- und Entsorgung Liegen-schaften VV** | **231'400** | | **216'100** | | **209'856.55** | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegen-schaften VV | 231'400 | | 216'100 | | 209'856.55 | |
| **313** | **Dienstleistungen und Honorare** | **552'720** | | **548'640** | | **448'616.76** | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 343'375 | | 315'595 | | 298'246.73 | |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | 20'000 | | | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 130'240 | | 123'940 | | 70'147.38 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 45'545 | | 45'050 | | 47'197.60 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 32'160 | | 42'695 | | 31'700.05 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 1'400 | | 1'360 | | 1'325.00 | |
| **314** | **Baulicher und betrieblicher Unterhalt** | **314'610** | | **431'850** | | **258'029.00** | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 44'500 | | 34'000 | | 34'159.45 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrs-wege | 83'000 | | 128'500 | | 34'368.45 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 17'000 | | 35'000 | | 26'121.55 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 72'100 | | 137'000 | | 52'525.40 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 98'010 | | 97'350 | | 110'854.15 | |
| **315** | **Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen** | **99'940** | | **73'090** | | **77'571.63** | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 3'000 | | 4'000 | | 2'539.70 | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 81'300 | | 54'950 | | 68'762.53 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 9'140 | | 7'940 | | 6'072.00 | |
| 3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 6'500 | | 6'200 | | 197.40 | |
| **316** | **Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren** | **134'950** | | **142'870** | | **126'412.78** | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 108'840 | | 123'340 | | 118'190.00 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 4'000 | | 10'500 | | 108.10 | |
| 3162 | Raten für operatives Leasing/ Mietleasing | 21'810 | | 8'730 | | 7'828.43 | |

| Einwohnergemeinde Sachgruppengliederung | | Budget 2027 Aufwand | Budget 2027 Ertrag | Budget 2026 Aufwand | Budget 2026 Ertrag | Rechnung 2025 Aufwand | Rechnung 2025 Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 300 | | 300 | | 286.25 | |
| **317** | **Spesenentschädigungen** | **36'370** | | **37'976** | | **25'867.45** | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 36'370 | | 37'976 | | 25'867.45 | |
| **318** | **Wertberichtigungen auf Forderungen** | **35'000** | | **33'900** | | **9'649.45-** | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | 37'900.00- | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 35'000 | | 33'900 | | 28'250.55 | |
| **319** | **Verschiedener Betriebsaufwand** | **300** | | **3'300** | | **705.68** | |
| 3190 | Schadenersatzleistungen/ Selbstbehalte | | | | | 500.00 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 300 | | 3'300 | | 205.68 | |
| **33** | **Abschreibungen Verwaltungsvermögen** | **303'490** | | **290'006** | | **519'768.60** | |
| **330** | **Sachanlagen VV** | **248'605** | | **250'667** | | **488'204.75** | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 243'306 | | 245'368 | | 482'905.75 | |
| 3301 | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen | 5'299 | | 5'299 | | 5'299.00 | |
| **332** | **Abschreibungen Immaterielle Anlagen** | **54'885** | | **39'339** | | **31'563.85** | |
| 3320 | Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immat. Anlagen | 54'885 | | 39'339 | | 31'563.85 | |
| **34** | **Finanzaufwand** | **78'900** | | **75'060** | | **78'892.79** | |
| **340** | **Zinsaufwand** | **72'830** | | **66'800** | | **75'298.60** | |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | | | 100 | | 106.70 | |
| 3401 | Verzinsung kurzfr. Finanzverbindlichkeiten | 39'130 | | 7'700 | | 8'083.35 | |
| 3406 | Verzinsung langfr. Finanzverbindlichkeiten | 33'700 | | 59'000 | | 67'108.55 | |
| **343** | **Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen** | **6'070** | | **8'260** | | **3'594.19** | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 5'000 | | 3'000 | | 3'119.29 | |
| 3431 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 800 | | 5'000 | | 216.90 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 270 | | 260 | | 258.00 | |
| **35** | **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen** | **271'456** | | **228'323** | | **122'184.85** | |
| **351** | **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital** | **271'456** | | **228'323** | | **122'184.85** | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 271'456 | | 228'323 | | 122'184.85 | |
| **36** | **Transferaufwand** | **6'792'489** | | **6'522'456** | | **6'250'556.80** | |
| **361** | **Entschädigungen an Gemeinwesen** | **2'708'925** | | **2'645'305** | | **2'656'948.16** | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone | 88'610 | | 132'025 | | 148'445.10 | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 2'620'315 | | 2'513'280 | | 2'508'503.06 | |
| **362** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **683'767** | | **604'067** | | **510'882.00** | |
| 3621 | Abgabe Finanz- und Lastenausgleich | 683'767 | | 604'067 | | 510'882.00 | |
| **363** | **Beiträge an Gemeinwesen und Dritte** | **3'333'875** | | **3'202'619** | | **2'987'667.07** | |
| 3631 | Beiträge an Kantone | 1'085'744 | | 1'062'120 | | 993'678.43 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 1'941'472 | | 1'906'365 | | 1'827'844.76 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 245'058 | | 170'000 | | 110'428.93 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 5'550 | | 5'600 | | 5'606.00 | |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 53'251 | | 53'534 | | 49'235.20 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 2'800 | | 5'000 | | 873.75 | |
| **366** | **Abschreibungen Investitionsbeiträge** | **65'922** | | **70'465** | | **95'059.57** | |
| 3660 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 65'922 | | 70'465 | | 95'059.57 | |
| **38** | **Ausserordentlicher Aufwand** | **40'000** | | **40'000** | | **130'000.00** | |

| Einwohnergemeinde<br>Sachgruppengliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **389** | **Einlagen in das Eigenkapital** | **40'000** | | **40'000** | | **130'000.00** | |
| 3899 | Abtragung Bilanzfehlbetrag | 40'000 | | 40'000 | | 130'000.00 | |
| **39** | **Interne Verrechnungen** | **745'491** | | **755'782** | | **714'578.85** | |
| **390** | **Material- und Warenbezüge** | **250** | | **250** | | **251.95** | |
| 3900 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | 250 | | 250 | | 251.95 | |
| **391** | **Dienstleistungen** | **366'236** | | **367'636** | | **352'687.10** | |
| 3910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 366'236 | | 367'636 | | 352'687.10 | |
| **393** | **Betriebs- und Verwaltungskosten** | **112'907** | | **102'798** | | **92'900.60** | |
| 3930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwalt.kosten | 112'907 | | 102'798 | | 92'900.60 | |
| **394** | **Zinsen und Finanzaufwand** | **266'098** | | **285'098** | | **268'739.20** | |
| 3940 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | 266'098 | | 285'098 | | 268'739.20 | |
| **4** | **Ertrag** | | **10'688'528** | | **10'709'167** | | **10'300'586.17** |
| **40** | **Fiskalertrag** | | **7'020'890** | | **7'032'625** | | **6'805'422.34** |
| **400** | **Direkte Steuern natürliche Personen** | | **6'630'150** | | **6'511'500** | | **6'468'490.59** |
| 4000 | Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen | | 6'300'000 | | 6'200'000 | | 6'158'886.40 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 320'000 | | 300'000 | | 298'864.19 |
| 4008 | Personensteuern | | 10'150 | | 11'500 | | 10'740.00 |
| **401** | **Direkte Steuern juristische Personen** | | **91'500** | | **195'000** | | **92'670.45** |
| 4010 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen | | 91'500 | | 195'000 | | 92'670.45 |
| **402** | **Übrige Direkte Steuern** | | **285'000** | | **307'000** | | **229'661.30** |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 285'000 | | 307'000 | | 229'661.30 |
| **403** | **Besitz- und Aufwandsteuern** | | **14'240** | | **19'125** | | **14'600.00** |
| 4033 | Hundesteuern | | 14'240 | | 19'125 | | 14'600.00 |
| **41** | **Regalien und Konzessionen** | | **33'000** | | **31'000** | | **31'122.00** |
| **412** | **Konzessionen** | | **33'000** | | **31'000** | | **31'122.00** |
| 4120 | Konzessionen | | 33'000 | | 31'000 | | 31'122.00 |
| **42** | **Entgelte** | | **1'671'550** | | **1'591'400** | | **1'283'188.85** |
| **420** | **Ersatzabgaben** | | **75'000** | | **62'000** | | **67'729.80** |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 75'000 | | 62'000 | | 67'729.80 |
| **421** | **Gebühren für Amtshandlungen** | | **41'000** | | **36'100** | | **36'629.55** |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 41'000 | | 36'100 | | 36'629.55 |
| **424** | **Benützungsgebühren und Dienstleistungen** | | **1'480'300** | | **1'420'100** | | **1'082'450.30** |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'480'300 | | 1'420'100 | | 1'082'450.30 |
| **425** | **Erlös aus Verkäufen** | | **57'400** | | **55'300** | | **47'305.10** |
| 4250 | Verkäufe | | 57'400 | | 55'300 | | 47'305.10 |
| **426** | **Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen** | | **17'850** | | **17'900** | | **49'074.10** |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 17'850 | | 17'900 | | 49'074.10 |
| **43** | **Verschiedene Erträge** | | **3'990** | | **3'480** | | **10'732.25** |
| **431** | **Aktivierung Eigenleistungen** | | **3'990** | | **3'480** | | **10'732.25** |
| 4312 | Aktivierbare Projektierungskosten | | 3'990 | | 3'480 | | 10'732.25 |
| **44** | **Finanzertrag** | | **61'777** | | **65'977** | | **75'042.30** |
| **440** | **Zinsertrag** | | **43'362** | | **46'362** | | **44'231.80** |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 42'000 | | 45'000 | | 41'519.80 |
| 4407 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | 1'362 | | 1'362 | | 2'712.00 |
| **443** | **Liegenschaftenertrag FV** | | **1'200** | | **1'200** | | **1'200.00** |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 1'200 | | 1'200 | | 1'200.00 |

| Einwohnergemeinde<br>Sachgruppengliederung | | Budget 2027<br>Aufwand | <br>Ertrag | Budget 2026<br>Aufwand | <br>Ertrag | Rechnung 2025<br>Aufwand | <br>Ertrag |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **447** | **Liegenschaftenertrag VV** | | **17'215** | | **14'215** | | **24'110.50** |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 17'215 | | 14'215 | | 24'110.50 |
| **448** | **Erträge von gemieteten Liegenschaften** | | | | **4'200** | | **5'500.00** |
| 4480 | Mietzinse von gemieteten Liegenschaften | | | | 4'200 | | 5'500.00 |
| **45** | **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** | | **71'585** | | **80'045** | | **98'250.45** |
| **451** | **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz. im Eigenkapital** | | **71'585** | | **80'045** | | **98'250.45** |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 71'585 | | 80'045 | | 98'250.45 |
| **46** | **Transferertrag** | | **1'051'515** | | **1'120'128** | | **1'132'982.08** |
| **461** | **Entschädigungen von Gemeinwesen** | | **904'353** | | **917'341** | | **930'229.93** |
| 4611 | Entschädigungen von Kantonen | | 20 | | 20 | | 14.30 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 903'793 | | 916'781 | | 929'740.68 |
| 4614 | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen | | 540 | | 540 | | 474.95 |
| **462** | **Finanz- und Lastenausgleich** | | **16'242** | | **40'683** | | **51'482.00** |
| 4621 | Beitrag Finanz- und Lastenausgleich | | 16'242 | | 40'683 | | 51'482.00 |
| **463** | **Beiträge von Gemeinwesen und Dritten** | | **130'570** | | **161'604** | | **151'270.15** |
| 4631 | Beiträge von Kantonen | | 6'230 | | 18'164 | | 29'228.30 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 112'340 | | 131'440 | | 105'341.85 |
| 4636 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | 12'000 | | 12'000 | | 16'700.00 |
| **469** | **Verschiedener Transferertrag** | | **350** | | **500** | | |
| 4699 | Rückverteilungen | | 350 | | 500 | | |
| **48** | **Ausserordentlicher Ertrag** | | **28'730** | | **28'730** | | **149'267.05** |
| **489** | **Entnahmen aus dem Eigenkapital** | | **28'730** | | **28'730** | | **149'267.05** |
| 4893 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 28'730 | | 28'730 | | 28'730.00 |
| 4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | | | | | 120'537.05 |
| **49** | **Interne Verrechnungen** | | **745'491** | | **755'782** | | **714'578.85** |
| **490** | **Material- und Warenbezüge** | | **250** | | **250** | | **251.95** |
| 4900 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | | 250 | | 250 | | 251.95 |
| **491** | **Dienstleistungen** | | **366'236** | | **367'636** | | **352'687.10** |
| 4910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 366'236 | | 367'636 | | 352'687.10 |
| **493** | **Betriebs- und Verwaltungskosten** | | **112'907** | | **102'798** | | **92'900.60** |
| 4930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwalt.kosten | | 112'907 | | 102'798 | | 92'900.60 |
| **494** | **Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand** | | **266'098** | | **285'098** | | **268'739.20** |
| 4940 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | | 266'098 | | 285'098 | | 268'739.20 |
| **9** | **Abschlusskonten** | | **366'158** | | **224'391** | | **23'808.52** |
| **90** | **Abschluss Erfolgsrechnung** | | **366'158** | | **224'391** | | **23'808.52** |
| **900** | **Abschluss Erfolgsrechnung (Allgemeiner Haushalt)** | | **366'158** | | **224'391** | | **23'808.52** |
| 9001 | Aufwandüberschuss | | 366'158 | | 224'391 | | 23'808.52 |

# Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| Konto | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | (Abweichungen ab CHF 5'000) |
|---|---|---|---|---|
| **0** | **Allgemeine Verwaltung** | | | |
| 0220.3010.00 | 306'000 | 420'000 | -114'000 | Reduktion Stellenprozente Festangestelltes Personal |
| 0220.3010.01 | 0 | -9'000 | 9'000 | keine Bildung/Auflösung von Rückstellungen Ferien/Überzeit geplant |
| 0220.3050.00 | 24'300 | 30'900 | -6'600 | Reduktion Stellenprozente Festangestelltes Personal |
| 0220.3052.00 | 28'200 | 38'100 | -9'900 | Reduktion Stellenprozente Festangestelltes Personal |
| 0220.3053.00 | 3'400 | 9'100 | -5'700 | Reduktion Stellenprozente Festangestelltes Personal |
| 0220.3055.00 | 14'500 | 26'200 | -11'700 | Budget 2026 zu hoch aufgrund eines Berechnungsfejhlers, im 2027 übernimmt die Gemeinde einmalig 75% der Prämie (sonst 50%) |
| 0220.3130.00 | 20'950 | 10'300 | 10'650 | einmaliger Mehraufwand Nachführung digitales Archiv |
| 0220.3132.00 | 0 | 15'000 | -15'000 | Regelungskonzept SiBe einmalig im 2026 |
| 0220.3134.00 | 16'600 | 27'000 | -10'400 | Anpassung Allrisk-Versicherung war im Budget 2026 bereits eingeplant, verschoben auf unbestimmte Zeit |
| 0220.3162.01 | 13'260 | 0 | 13'260 | Operatives Leasing neue Hardware Verwaltung, einmalige und jährliche wiederkehrende Kosten |
| 0220.3611.00 | 51'000 | 66'000 | -15'000 | reduzierte Veranlagungskosten kantonales Steueramt |
| 0220.3611.41 | 12'500 | 35'000 | -22'500 | Erfahrungswert für Bezugsprovision Einheitsbezug fehlt noch, Betrag im Budget 2026 zu hoch |
| 0220.3612.00 | 64'000 | 0 | 64'000 | interkommunale Zusammenarbeit geplant ab 1.1.2027 |
| 0222.3010.00 | 93'000 | 61'000 | 32'000 | Erhöhung Stellenprozente Bauverwaltung |
| 0222.4210.00 | 35'000 | 30'000 | 5'000 | höhere Baubewilligungsgebühren infolge zunahme Bautätigkeit und Komplexität der Fälle |
| 0291.3120.00 | 11'900 | 3'800 | 8'100 | Kosten Heizmaterial, da Heizung nicht wie im Budget 2026 geplant ersetzt wurde. |
| 0291.3132.00 | 11'160 | 160 | 11'000 | Kosten Heizungsplanung für Ersatz der Heizung im 2028 |
| 0291.3144.00 | 4'050 | 19'900 | -15'850 | kein grosser Unterhalt geplant |
| 0291.3151.00 | 30'000 | 1'000 | 29'000 | Klimagerät Gemeindehaus EG und OG |
| **1** | **Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung** | | | |
| 1500.4200.00 | 75'000 | 62'000 | 13'000 | Erfahrungswert aus Vorbezugsrechnungen Steuerjahr 2026 |
| **2** | **Bildung** | | | |
| 2120.3632.00 | 475'146 | 482'874 | -7'728 | Kostenanteil Witterswil am Primarschulkreis geringer da weniger Einwohner |
| 2126.3131.00 | 0 | 20'000 | -20'000 | Projektierung Schulraumplanung einmalig im 2026 |
| 2126.3140.00 | 21'500 | 14'300 | 7'200 | Mehr Unterhalt geplant als im Vorjahr (Baumscheibe, Loki) |
| 2126.3144.02 | 40'400 | 27'600 | 12'800 | MZH mehr Unterhalt geplant als im Vorjahr, u.a. Ersatz Vorhänge |
| 2126.3910.01 | 121'600 | 115'000 | 6'600 | Interne Verrechnung Personalkosten Techn.Dienst etwas höher, Erfahrungswert fehlt, da mehr Stellenprozente |
| 2126.4612.01 | 475'146 | 482'874 | -7'728 | Kostenanteil Witterswil am Primarschulkreis geringer da weniger Einwohner |
| 2126.4930.00 | 18'907 | 10'212 | 8'695 | MZH mehr Unterhalt geplant als im Vorjahr, u.a. Ersatz Vorhänge |
| 2136.3612.01 | 695'105 | 701'600 | -6'495 | |
| 2136.3612.02 | 1'562'493 | 1'526'200 | 36'293 | Zunahme der Kosten und höherer Anteil aufgrund Verteilschlüssel |
| 2140.3612.00 | 87'972 | 79'004 | 8'968 | Höhere Kosten Musikschule |
| 2170.3010.00 | 97'000 | 102'000 | -5'000 | Tiefere Kosten, momentan keine Lohnfortzahlung infolge Krankheit |
| **3** | **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche** | | | |
| 3416.3910.01 | 9'000 | 1'000 | 8'000 | Erfahrungswert aus Rechnung 2025 |
| 3416.3930.00 | 30'277 | 22'503 | 7'774 | interne Verrechnung höher da MZH mehr Unterhalt geplant als im Vorjahr, u.a. Ersatz Vorhänge |
| **4** | **Gesundheit** | | | |
| 4120.3632.00 | 405'645 | 373'121 | 32'524 | Kostenzunahme Pflegekostenfinanzierung |
| 4210.3631.00 | 196'539 | 135'000 | 61'539 | Kostenzunahme Ambulante Pflege |
| **5** | **Soziale Sicherheit** | | | |
| 5320.3631.00 | 563'805 | 604'000 | -40'195 | Kostenabnahme Ergänzungsleistungen AHV |
| 5430.3632.00 | 19'973 | 25'670 | -5'697 | Kostenabnahme Alimentenbevorschussung |
| 5720.3632.00 | 726'986 | 742'997 | -16'011 | Beitrag an Sozialregion ist tiefer |
| 5730.3160.00 | 108'840 | 123'340 | -14'500 | Budgetiert ist der aktuelle Mietbestand |
| 5730.4631.00 | 0 | 6'113 | -6'113 | Fallpauschalen Asyl, unklar, keine Angaben erhalten |
| 5730.4632.00 | 108'840 | 123'840 | -15'000 | Budgetiert ist der aktuelle Mietbestand |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **6** | **Verkehr** | | | |
| 6150.3010.00 | 288'000 | 212'000 | 76'000 | Personalaufstockung beim technischen Dienst |
| 6150.3030.00 | 0 | 70'000 | -70'000 | kein Temporärpersonal mehr |
| 6150.3050.00 | 22'680 | 17'580 | 5'100 | Personalaufstockung beim technischen Dienst |
| 6150.3132.00 | 19'500 | 24'600 | -5'100 | weniger Bedarf an externen Beratern als im Vorjahr |
| 6150.3141.00 | 83'000 | 119'500 | -36'500 | Wegfall neue Beleuchtung und Verkabelung im Hofacker vom 2026 |
| 6150.3161.00 | 4'000 | 10'000 | -6'000 | weniger Bedarf Gerätemiete |
| 6150.4910.01 | 121'600 | 115'000 | 6'600 | interne Verrechnung Personalkosten an Schulkreisetwas höher infolge Personalaufstockung, Erfahrungswert fehlt noch |
| 6290.3631.00 | 270'579 | 265'134 | 5'445 | Kostenzunahme Beitrag an Kanton für öffentlichen Verkehr |
| **7** | **Umweltschutz und Raumordnung** | | | |
| 7100.3143.00 | 0 | 5'000 | -5'000 | kein Unterhalt übrige Tiefbauten geplant |
| 7101.3111.00 | 2'500 | 8'200 | -5'700 | Im Vorjahr war Personansicherheit Schachteinstieg enthalten |
| 7101.3132.00 | 20'500 | 40'600 | -20'100 | geringerer Bedarf externe Berater, WEKO Archiv im 2026 erledigt |
| 7101.3143.01 | 54'700 | 106'000 | -51'300 | weniger Unterhalt übrige Tiefbauten geplant und Wegfall des im Vorjahr noch geplanter Ersatzes Arsenfilter |
| 7101.3510.00 | 129'329 | 84'651 | 44'678 | Ertragsüberschuss SF Wasserversorgung fällt höher aus |
| 7101.3510.10 | 0 | 43'516 | -43'516 | im Vorjahr war Einlage in Werterhalt geplant, ist nicht nötig |
| 7101.3634.00 | 245'058 | 170'000 | 75'058 | Kostenanstieg Beitrag an Wasserversorgung hint.Leimental infolge deutlich höherem Wasserbezug ab 2027 (Grossabnehmer) |
| 7101.3940.00 | 21'800 | 27'300 | -5'500 | geringere interne Verzinsung aufgrund Abnahme der Verpflichtung |
| 7101.4240.00 | 466'000 | 434'000 | 32'000 | Höherer Ertrag Benützungsgebühren infolge deutlich höherem Wasserbezug ab 2027 (Grossabnehmer) |
| 7101.4510.10 | 0 | 43'516 | -43'516 | im Vorjahr war Entnahme aus Werterhalt geplant, ist nicht nötig |
| 7201.3130.01 | 45'000 | 65'300 | -20'300 | geringerer Bedarf an Dienstleistungen Dritter |
| 7201.3143.02 | 16'000 | 26'000 | -10'000 | weniger Unterhalt übrige Tiefbauten geplant |
| 7201.3510.00 | 77'131 | 34'370 | 42'761 | Ertragsüberschuss SF Abwasserbeseitugung fällt höher aus |
| 7201.3632.00 | 160'299 | 135'125 | 25'174 | Beitrag an Abwasserverband etwas höher zusätzlich ist Investitionsbeitrag 2027 (CHF 13'242) hier enthalten |
| 7201.3940.00 | 0 | 13'600 | -13'600 | interne Verzinsung im 2027 nicht hier sondern im Ertrag (CHF 3'800) |
| 7201.4240.00 | 301'000 | 281'000 | 20'000 | Höherer Ertrag Benützungsgebühren infolge deutlich höherem Wasserbezug ab 2027 (Grossabnehmer) |
| 7301.3010.00 | 2'200 | 14'000 | -11'800 | Wegfall Besoldung ab 1.3.2027 infolge geplanter Umstellung Grünabfuhr |
| 7301.3130.03 | 48'000 | 41'000 | 7'000 | Kostensteigerung Kehrrichtverbrennung |
| 7301.3130.06 | 3'000 | 20'000 | -17'000 | Wegfall Kompostierung ab 1.3.2027 infolge geplanter Umstellung Grünabfuhr |
| 7301.3130.11 | 40'500 | 0 | 40'500 | Neu Grünabfuhr durch Dritte ab 1.3.2027 infolge geplanter Umstellung Grünabfuhr |
| 7301.3132.00 | 0 | 5'000 | -5'000 | im 2026 einmalig Honorar externer Berater für Planung Umstellung Grünabfuhr |
| 7301.3910.00 | 17'000 | 23'000 | -6'000 | Weniger interne Verrechnung techn.Dienst aufgrund Erfahrungswert aus Rechnung 2025 |
| 7301.4240.01 | 82'000 | 88'000 | -6'000 | Benützungsgebühren Abfallmarken reduziert aufgrund Rechnung 2025 |
| 7301.4510.00 | 43'140 | 34'455 | 8'685 | Höherer Aufwandüberschuss der SF Abfallentsorgung als im Vorjahr |
| 7410.3142.01 | 17'000 | 25'000 | -8'000 | weniger Unterhalt Wasserbau geplant |
| 7500.3130.02 | 5'000 | 0 | 5'000 | Neu, Dienstleistungen Dritter Bekämfpung invasiver Organismen |
| 7500.3141.00 | 0 | 9'000 | -9'000 | kein Unterhalt vorgesehen |
| 7500.3142.00 | 0 | 10'000 | -10'000 | kein Unterhalt Wasserbau vorgesehen |
| 7500.3631.00 | 23'000 | 29'000 | -6'000 | Beitrag an Natur- und Heimatschutzfond geringer da Grundstückgewinnsteuer tiefer budgetiert ist |
| 7500.4631.00 | 0 | 5'000 | -5'000 | keine Beiträge von Kantonen da keine entsprechenden |
| 7900.3320.00 | 53'526 | 37'980 | 15'546 | Zunahme der Abschreibungen |
| **8** | **Volkswirtschaft** | | | |
| 8200.3632.01 | 15'000 | 8'000 | 7'000 | höherer Beitrag an Sicherheitsholzung |
| 8731.3000.00 | 0 | 5'000 | -5'000 | keine Entschädigungen da die Kommission keine Mitglieder hat |
| 8731.3120.00 | 80'900 | 74'300 | 6'600 | höherer Bedarf an Holzschnitzeln, Erfahrungswert aus Rechnung 2025 |
| 8731.3132.01 | 40'000 | 4'000 | 36'000 | zusätzliche Beratungsleistung für Wirtschaftlichkeitsprüfung |
| 8731.4240.00 | 203'500 | 190'000 | 13'500 | Zunahme der Benützungsgebühren |
| 8731.4510.00 | 26'999 | 0 | 26'999 | Aufwandüberschuss der SF Wärmeverbund |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **9** | **Finanzen und Steuern** | | | |
| 9100.4000.00 | 5'700'000 | 5'600'000 | 100'000 | Anstieg der Einkommens- und Vermögenssteuer der natürlichen Personen |
| 9100.4002.00 | 110'000 | 140'000 | -30'000 | insgesamt höherer Quellensteuerertrag, jedoch Verschiebung vom laufenden Jahr zu Vorjahr |
| 9100.4002.10 | 210'000 | 160'000 | 50'000 | insgesamt höherer Quellensteuerertrag, jedoch Verschiebung vom laufenden Jahr zu Vorjahr |
| 9100.4010.10 | 500 | 100'000 | -99'500 | Reduktion Steuerertrag Hur.Personen Vorjahre aufgrund Erfahrungswert aus Rechnung 2025 |
| 9101.4022.00 | 115'000 | 145'000 | -30'000 | Grundstückgewinnsteuer Durchschnitt der letzten Jahre |
| 9101.4022.10 | 170'000 | 162'000 | 8'000 | Kapitalabfindungen, Durchschnitt der letzten Jahre, Kanton prognostiziert Zunahme |
| 9300.3621.50 | 683'767 | 604'067 | 79'700 | Zunahme Abgabe Finanz- und Lastenausgleich aufgrund höherem Steuerkraftindex |
| 9300.4621.61 | 16'242 | 40'683 | -24'441 | Beitrag Finanz- und Lastenausgleich Arbeitsmarkt fällt tiefer aus. |
| 9610.3401.00 | 39'130 | 7'700 | 31'430 | höhere Verzinsung kurzfristiger Verbindlichkeiten aufgrund auslaufender Kredite |
| 9610.3406.00 | 33'700 | 59'000 | -25'300 | geringere Verzinsung langfristiger Verbindlichkeiten aufgrund auslaufender Kredite |
| 9610.4940.00 | 42'500 | 64'500 | -22'000 | geringerer Ertrag interne Verzinsung da Verpflichtungen geringer sind. |
| 9990.9001.00 | 366'158 | 224'391 | 141'767 | Aufwandüberschuss höher als im Vorjahr |

# Investitionsrechnung

# Investitionsrechnung

**Einwohnergemeinde Witterswil**
Buchungsperiode 2027

| Aufgabenbereiche (Funkt. Gliederung) | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | | | 138'000 | 6'050 | | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | | | | | 18'072.20 | |
| 2 | Bildung | 52'532 | | 84'066 | | 60'530.64 | 14'903.30 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | | | | | 413'111.25 | 73'870.69 |
| 4 | Gesundheit | | | | | | |
| 5 | Soziale Sicherheit | | | | | | |
| 6 | Verkehr | 220'000 | | 544'000 | 145'000 | 197'852.35 | 116'640.00 |
| 7 | Umwelt und Raumordnung | 888'500 | 163'250 | 1'052'000 | 175'750 | 61'745.55 | 710'370.15 |
| 8 | Volkswirtschaft | 20'000 | 15'000 | 134'000 | 75'000 | 82'373.60 | |
| | **Total Ausgaben / Einnahmen** | **1'181'032** | **178'250** | **1'952'066** | **401'800** | **833'685.59** | **915'784.14** |
| | **Einnahmenüberschuss** | | | | | **82'098.55** | |
| | **Nettoinvestitionen** | | **1'002'782** | | **1'550'266** | | |
| | **Total** | **1'181'032** | **1'181'032** | **1'952'066** | **1'952'066** | **915'784.14** | **915'784.14** |

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

**Einwohnergemeinde Witterswil**
Buchungsperiode 2027

| Gemeinde Total | | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|
| | **Investitionsausgaben** | | | |
| 50 | Sachanlagen | 1'037'500 | 1'607'000 | 765'040.50 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 100'000 | 45'000 | 17'647.40 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 43'532 | 300'066 | 50'997.69 |
| | **Total Investitionsausgaben** | **1'181'032** | **1'952'066** | **833'685.59** |
| | **Investitionseinnahmen** | | | |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 178'250 | 401'800 | 915'784.14 |
| | **Total Investitionseinnahmen** | **178'250** | **401'800** | **915'784.14** |
| | **Investitionen im Verwaltungsvermögen** | **0** | **0** | **0.00** |
| | Total Investitionsausgaben | 1'181'032 | 1'952'066 | 833'685.59 |
| | Total Investitionseinnahmen | 178'250 | 401'800 | 915'784.14 |
| | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER | | | |
| | **Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)** | **1'002'782-** | **1'550'266-** | **82'098.55** |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Budget 2026<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2025<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einwohnergemeinde** | **1'359'282** | **1'359'282** | **2'353'866** | **2'353'866** | **1'749'469.73** | **1'749'469.73** |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 0 | 0 | 138'000 | 6'050<br>131'950 | 0.00 | 0.00 |
| 1 | Oeffentliche Sicherheit | 0 | 0 | 0 | 0 | 18'072.20 | 0.00<br>18'072.20 |
| 2 | Bildung | 52'532 | 0<br>52'532 | 84'066 | 0<br>84'066 | 60'530.64 | 14'903.30<br>45'627.34 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 0 | 0 | 0 | 0 | 413'111.25 | 73'870.69<br>339'240.56 |
| 6 | Verkehr | 220'000 | 0<br>220'000 | 544'000 | 145'000<br>399'000 | 197'852.35 | 116'640.00<br>81'212.35 |
| 7 | Umwelt und Raumordnung | 888'500 | 163'250<br>725'250 | 1'052'000 | 175'750<br>876'250 | 61'745.55<br>648'624.60 | 710'370.15 |
| 8 | Volkswirtschaft | 20'000 | 15'000<br>5'000 | 134'000 | 75'000<br>59'000 | 82'373.60 | 0.00<br>82'373.60 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 178'250<br>1'002'782 | 1'181'032 | 401'800<br>1'550'266 | 1'952'066 | 915'784.14 | 833'685.59<br>82'098.55 |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Budget 2026<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2025<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **0** | **Allgemeine Verwaltung** | | | **138'000** | **6'050** | | |
| **02** | **Allgemeine Verwaltung** | | | **138'000** | **6'050** | | |
| **022** | **Allegemeine Verwaltung** | | | **138'000** | **6'050** | | |
| **0291** | **Gemeindehaus** | | | **138'000** | **6'050** | | |
| 5040.00 | Heizungsersatz | 0 | | 113'000 | | 0.00 | |
| 5040.01 | PV-Anlage | 0 | | 25'000 | | 0.00 | |
| 6310.00 | Investitionsbeitr. von Kanton Heizungsersatz | | 0 | | 3'550 | | 0.00 |
| 6310.01 | Investitionsbeitr. von Kanton PV-Anlage | | 0 | | 2'500 | | 0.00 |
| **1** | **Oeffentliche Sicherheit** | | | | | **18'072.20** | |
| **15** | **Feuerwehr** | | | | | **18'072.20** | |
| **150** | **Feuerwehr** | | | | | **18'072.20** | |
| **1500** | **Feuerwehr (allgemein)** | | | | | **18'072.20** | |
| 5060.00 | Ersatzbeschaffung MTF FV EGG | 0 | | 0 | | 18'072.20 | |
| | GV-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 81'830.00<br>Kreditabrechnung 13.04.2026 | | | | | | |
| **2** | **Bildung** | **52'532** | | **84'066** | | **60'530.64** | **14'903.30** |
| **21** | **Bildung** | **52'532** | | **84'066** | | **60'530.64** | **14'903.30** |
| **213** | **Sekundarschule** | **43'532** | | **44'066** | | **60'797.69** | |
| **2136** | **Kreisschule** | **43'532** | | **44'066** | | **60'797.69** | |
| 5620.03 | Investitionsbeiträge ZSL Renovationen 2025 | 0 | | 0 | | 24'245.80 | |
| | GdeVer 12.12.2024 Betrag CHF 14'000.00<br>Kreditabrechnung 26.03.2026 | | | | | | |
| 5620.04 | Investitionsbeiträge ZSL Projekt Abacus | 0 | | 0 | | 36'551.89 | |
| | GdeVer 12.12.2024 Betrag CHF 36'500.00 | | | | | | |
| 5620.05 | Investitionsbeiträge ZSL Renovationen 2026 | 0 | | 44'066 | | 0.00 | |
| | GdeVer 09.12.2025 Betrag CHF 44'100.00 | | | | | | |
| 5620.06 | Investitionsbeiträge ZSL Renovationen 2027 | 43'532 | | 0 | | 0.00 | |
| | GdeVer 24.09.2026 Betrag CHF 43'532.00 | | | | | | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **9'000** | | **40'000** | | **267.05-** | **14'903.30** |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | **9'000** | | **40'000** | | **267.05-** | **14'903.30** |
| 5040.09 | LED Beleuchtung Schulhaus Zimmer und Flur | 0 | | 0 | | 267.05- | |
| | GV-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 102'000.00<br>Kreditabrechnung 28.04.2025 | | | | | | |
| 5040.10 | Elektronisches Schliesssystem (MZH, Schulhaus, Kiga) | 9'000 | | 40'000 | | 0.00 | |
| | GV-Beschluss vom 09.12.2025 Betrag CHF 100'000.00 | | | | | | |
| 6320.00 | Investitionsbeiträge von Gem. Anteil Bättwil LED-Beleucht | | 0 | | 0 | | 96.70- |
| 6320.02 | Investitionsbeiträge von Gem. a fonds perdu Darlehen BG | | 0 | | 0 | | 15'000.00 |
| **3** | **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche** | | | | | **413'111.25** | **73'870.69** |
| **34** | **Sport und Freizeit** | | | | | **413'111.25** | **73'870.69** |
| **341** | **Sport** | | | | | **413'111.25** | **73'870.69** |
| **3410** | **Sport** | | | | | **248'992.40** | **73'870.69** |
| 5030.00 | Spielplatz Neugestaltung | 0 | | 0 | | 248'992.40 | |
| | GV-Beschluss vom 12.12.2024 Betrag CHF 250'000.00 | | | | | | |
| 6310.00 | Invest.Beitr. von Kantonen Neugestaltung Spielplatz | | 0 | | 0 | | 20'000.00 |
| 6320.00 | Invest.Beitr.von Gemeinden Neugestaltung Spielplatz | | 0 | | 0 | | 1'000.00 |
| 6350.00 | Invest.Beitrag von priv.Org. Neugestaltung Spielplatz | | 0 | | 0 | | 52'870.69 |
| | GV-Beschluss vom 12.12.2024 Betrag CHF 50'000.00 | | | | | | |
| **3416** | **Mehrzweckhalle** | | | | | **164'118.85** | |
| 5040.01 | Lüftungssanierung MZH | 0 | | 0 | | 164'118.85 | |
| | GV-Beschluss vom 12.12.2024 Betrag CHF 160'000.00<br>Kreditabrechnung 13.04.2026 | | | | | | |
| **6** | **Verkehr** | **220'000** | | **544'000** | **145'000** | **197'852.35** | **116'640.00** |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Budget 2026<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2025<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **61** | **Strassenverkehr** | **220'000** | | **544'000** | **145'000** | **197'852.35** | **116'640.00** |
| **615** | **Gemeindestrassen** | **220'000** | | **544'000** | **145'000** | **197'852.35** | **116'640.00** |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **220'000** | | **484'000** | **145'000** | **197'852.35** | **116'640.00** |
| 5010.06 | Fahrbahnsanierung Nasslängweg, Im Roracker, Chrüzliacker | 0 | | 84'000 | | 197'852.35 | |
| | GV-Beschluss vom 12.12.2019 Betrag CHF 105'000.00 | | | | | | |
| | GV-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 175'000.00 | | | | | | |
| 5010.15 | Sanierung Bahnweg Fahrbahn und Beleuchtung | 200'000 | | 400'000 | | 0.00 | |
| | GV-Beschluss vom 09.12.2025 Betrag CHF 400'000.00 | | | | | | |
| 5010.16 | Sanierung Rosenstrasse Beleuchtung | 20'000 | | 0 | | 0.00 | |
| | GV-Beschluss vom 10.12.2026 Betrag CHF 20'000.00 | | | | | | |
| 6310.03 | Investitionsbeiträge von Kantonen San.Nasslängweg | | 0 | | 145'000 | | 116'640.00 |
| | GV-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 145'000.00 | | | | | | |
| **6153** | **Werkhof** | | | **60'000** | | | |
| 5060.01 | Elektro Kleintransporter Techn. Dienst | 0 | | 60'000 | | 0.00 | |
| | GV-Beschluss vom 09.12.2025 Betrag CHF 60'000.00 | | | | | | |
| **7** | **Umwelt und Raumordnung** | **888'500** | **163'250** | **1'052'000** | **175'750** | **61'745.55** | **710'370.15** |
| **71** | **Wasserversorgung** | **669'500** | **110'750** | **731'000** | **122'750** | **30'685.95** | **440'252.85** |
| **710** | **Wasserversorgung** | **669'500** | **110'750** | **731'000** | **122'750** | **30'685.95** | **440'252.85** |
| **7101** | **Wasserversorgung SF** | **669'500** | **110'750** | **731'000** | **122'750** | **30'685.95** | **440'252.85** |
| 5031.16 | Funkgesteuerte Wasseruhren | 0 | | 0 | | 17'808.00 | |
| | GV-Beschluss vom 14.02.2023 Betrag CHF 105'000.00 | | | | | | |
| | Kreditabrechnung 13.04.2026 | | | | | | |
| 5031.18 | Erneuerung TWL zum Reservoir | 230'000 | | 311'000 | | 160.00 | |
| | GV-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 15'000.00 | | | | | | |
| | GV-Beschluss vom 12.12.2024 Betrag CHF 461'000.00 | | | | | | |
| 5031.19 | Erneuerung TWL Ettingerstrasse Nr. 38-42, mit neuem Hydrant | 0 | | 0 | | 3'608.95 | |
| | GV-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 150'000.00 | | | | | | |
| | Kreditabrechnung 13.10.2025 | | | | | | |
| 5031.20 | Leckortungssystem Wasser-versorgung | 0 | | 0 | | 6'066.30 | |
| | GV-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 69'000.00 | | | | | | |
| | Kreditabrechnung 30.06.2025 | | | | | | |
| 5031.21 | Erneuerung TWL Benkenstrasse mit Fahrbahnsanierung Kanton | 10'000 | | 0 | | 2'636.40 | |
| | GV-Beschluss vom 12.12.2024 Betrag CHF 15'000.00 | | | | | | |
| | GV-Beschluss vom 10.12.2026 Betrag CHF 350'000.00 | | | | | | |
| 5031.23 | Erneuerung TWL Bahnweg | 170'000 | | 340'000 | | 0.00 | |
| | GV-Beschluss vom 09.12.2025 Betrag CHF 340'000.00 | | | | | | |
| 5031.24 | Wasserversorgung GWP | 24'500 | | 0 | | 406.30 | |
| | GV-Beschluss vom 12.12.2024 Betrag CHF 75'000.00 | | | | | | |
| 5031.25 | Sanierung Pumpenschacht bei Quelle | 0 | | 80'000 | | 0.00 | |
| | GV-Beschluss vom 09.12.2025 Betrag CHF 80'000.00 | | | | | | |
| 5031.26 | Erneuerung TWL Rosenstrasse | 235'000 | | 0 | | 0.00 | |
| | GV-Beschluss vom 10.12.2026 Betrag CHF 235'000.00 | | | | | | |
| 6310.14 | Investitionsbeiträge von Kantonen, TWL Ettingerstr | | 0 | | 0 | | 9'743.00 |
| | GV-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 10'000.00 | | | | | | |
| | Kreditabrechnung 13.10.2025 | | | | | | |
| 6310.15 | Investitionsbeiträge von Kt. TWL zum Reservoir | | 22'750 | | 22'750 | | 0.00 |
| | GV-Beschluss vom 12.12.2024 Betrag CHF 22'750.00 | | | | | | |
| 6310.16 | Investitionsbeiträge Kanton TWL Bahnweg | | 0 | | 30'000 | | 0.00 |
| | GV-Beschluss vom 09.12.2025 Betrag CHF 30'000.00 | | | | | | |
| 6310.18 | Investitionsbeiträge Kanton Erneuerung TWL Rosenstr. (8%) | | 18'000 | | 0 | | 0.00 |
| | GV-Beschluss vom 10.12.2026 Betrag CHF 18'000.00 | | | | | | |
| 6370.00 | Wasseranschlussgebühren | | 70'000 | | 70'000 | | 430'509.85 |
| **72** | **Abwasserbeseitigung** | **119'000** | **52'500** | **276'000** | **53'000** | **13'412.20** | **270'117.30** |
| **720** | **Abwasserbeseitigung** | **119'000** | **52'500** | **276'000** | **53'000** | **13'412.20** | **270'117.30** |
| **7201** | **Abwasserbeseitigung SF** | **119'000** | **52'500** | **276'000** | **53'000** | **13'412.20** | **270'117.30** |
| 5032.09 | Kanalsanierung nach Plan 2023 | 100'000 | | 0 | | 23'212.20 | |
| | GV-Beschluss vom 14.02.2023 Betrag CHF 150'000.00 | | | | | | |
| 5032.12 | Kanalsanierung Bahnweg | 5'000 | | 20'000 | | 0.00 | |
| | GV-Beschluss vom 09.12.2025 Betrag CHF 20'000.00 | | | | | | |
| 5032.13 | Kanalunterhalt 2027-2030 | 14'000 | | 0 | | 0.00 | |
| | GV-Beschluss vom 10.12.2026 Betrag CHF 56'000.00 | | | | | | |
| 5620.01 | Investitionsbeitr. AVL Erweit. ARA Birsig 2021-2025 | 0 | | 223'000 | | 9'800.00- | |
| | GV-Beschluss vom 12.12.2019 Betrag CHF 955'500.00 | | | | | | |
| | GV-Beschluss vom 09.12.2021 Betrag CHF 78'000.00 | | | | | | |
| | GdeVer 09.12.2025 Betrag CHF 235'000.00 | | | | | | |
| 5620.02 | Investitionsbeitr. AVL 2026 (Notstromaggregat ARA) | 0 | | 33'000 | | 0.00 | |
| | GdeVer 09.12.2025 Betrag CHF 33'000.00 | | | | | | |
| 6370.00 | Kanalisationsanschlussgebühren | | 52'500 | | 53'000 | | 270'117.30 |

| Einwohnergemeinde<br>Funktionale Gliederung | | Budget 2027<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Budget 2026<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2025<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **79** | **Raumordnung** | **100'000** | | **45'000** | | **17'647.40** | |
| **790** | **Raumordnung** | **100'000** | | **45'000** | | **17'647.40** | |
| **7900** | **Raumordnung** | **100'000** | | **45'000** | | **17'647.40** | |
| 5290.00 | Ortsplanrevision | 100'000 | | 45'000 | | 17'647.40 | |
| | GV-Beschluss vom 11.12.2018 Betrag CHF 150'000.00 | | | | | | |
| | GV-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 165'000.00 | | | | | | |
| | GV-Beschluss vom 10.12.2026 Betrag CHF 70'000.00 | | | | | | |
| **8** | **Volkswirtschaft** | **20'000** | **15'000** | **134'000** | **75'000** | **82'373.60** | |
| **81** | **Landwirtschaft** | | | **134'000** | **75'000** | **82'373.60** | |
| **812** | **Strukturverbesserungen** | | | **134'000** | **75'000** | **82'373.60** | |
| **8120** | **Strukturverbesserungen** | | | **134'000** | **75'000** | **82'373.60** | |
| 5030.00 | Sanierung Drainage Nidere Roracker | 0 | | 134'000 | | 82'373.60 | |
| | GV-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 165'000.00 | | | | | | |
| 6310.00 | Investitionsbeiträge von Kantonen, Drainage Roracker | | 0 | | 75'000 | | 0.00 |
| | GV-Beschluss vom 07.12.2023 Betrag CHF 75'000.00 | | | | | | |
| **87** | **Brennstoffe und Energie** | **20'000** | **15'000** | | | | |
| **873** | **Nichtelektrische Energie** | **20'000** | **15'000** | | | | |
| **8731** | **Nichtelektrische Energie** | **20'000** | **15'000** | | | | |
| 5095.01 | Erweit. Wärmeverbund Etappe I ab 2021 | 20'000 | | 0 | | 0.00 | |
| | GV-Beschluss vom 10.12.2020 Betrag CHF 630'000.00 | | | | | | |
| 6370.00 | Anschlussgebühren Wärmeverbund | | 15'000 | | 0 | | 0.00 |
| **9** | **Finanzen und Steuern** | **178'250** | **1'181'032** | **401'800** | **1'952'066** | **915'784.14** | **833'685.59** |
| **99** | **Abschluss** | **178'250** | **1'181'032** | **401'800** | **1'952'066** | **915'784.14** | **833'685.59** |
| **999** | **Abschluss** | **178'250** | **1'181'032** | **401'800** | **1'952'066** | **915'784.14** | **833'685.59** |
| **9990** | **Abschluss** | **178'250** | **1'181'032** | **401'800** | **1'952'066** | **915'784.14** | **833'685.59** |
| 5900.00 | Passivierte Einnahmen Allgemeiner Haushalt | 0 | | 226'050 | | 205'413.99 | |
| 5900.10 | Passivierte Einnahmen Wasser | 110'750 | | 122'750 | | 440'252.85 | |
| 5900.20 | Passivierte Einnahmen Abwasser | 52'500 | | 53'000 | | 270'117.30 | |
| 5900.40 | Passivierte Einnahmen Wärmeverbund | 15'000 | | 0 | | 0.00 | |
| 6900.00 | Aktivierte Ausgaben Allgemeiner Haushalt | | 372'532 | | 945'066 | | 789'587.44 |
| 6900.10 | Aktivierte Ausgaben Wasser | | 669'500 | | 731'000 | | 30'685.95 |
| 6900.20 | Aktivierte Ausgaben Abwasser | | 119'000 | | 276'000 | | 13'412.20 |
| 6900.40 | Aktivierte Ausgaben Wärmeverbund | | 20'000 | | 0 | | 0.00 |

| Einwohnergemeinde<br>Sachgruppengliederung | | Budget 2027<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Budget 2026<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2025<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Einwohnergemeinde** | **1'359'282** | **1'359'282** | **2'353'866** | **2'353'866** | **1'749'469.73** | **1'749'469.73** |
| **5** | **Investitionsausgaben** | **1'359'282** | | **2'353'866** | | **1'749'469.73** | |
| 50 | Sachanlagen | 1'037'500 | | 1'607'000 | | 765'040.50 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 100'000 | | 45'000 | | 17'647.40 | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 43'532 | | 300'066 | | 50'997.69 | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | 178'250 | | 401'800 | | 915'784.14 | |
| **6** | **Investitionseinnahmen** | | **1'359'282** | | **2'353'866** | | **1'749'469.73** |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 178'250 | | 401'800 | | 915'784.14 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 1'181'032 | | 1'952'066 | | 833'685.59 |

| Einwohnergemeinde<br>Sachgruppengliederung | | Budget 2027<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Budget 2026<br>Ausgaben | <br>Einnahmen | Rechnung 2025<br>Ausgaben | <br>Einnahmen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5** | **Investitionsausgaben** | **1'359'282** | | **2'353'866** | | **1'749'469.73** | |
| **50** | **Sachanlagen** | **1'037'500** | | **1'607'000** | | **765'040.50** | |
| **501** | **Strassen / Verkehrswege** | **220'000** | | **484'000** | | **197'852.35** | |
| 5010 | Strassen / Verkehrswege | 220'000 | | 484'000 | | 197'852.35 | |
| **503** | **Tiefbau** | **788'500** | | **885'000** | | **385'264.15** | |
| 5030 | Tiefbauten allgemein | | | 134'000 | | 331'366.00 | |
| 5031 | Tiefbauten Wasserversorgung | 669'500 | | 731'000 | | 30'685.95 | |
| 5032 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 119'000 | | 20'000 | | 23'212.20 | |
| **504** | **Hochbauten** | **9'000** | | **178'000** | | **163'851.80** | |
| 5040 | Hochbauten allgemein | 9'000 | | 178'000 | | 163'851.80 | |
| **506** | **Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge** | | | **60'000** | | **18'072.20** | |
| 5060 | Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | | | 60'000 | | 18'072.20 | |
| **509** | **Übrige Sachanlagen** | **20'000** | | | | | |
| 5095 | Übrige Sachanlagen Wärmeverbund | 20'000 | | | | | |
| **52** | **Immaterielle Anlagen** | **100'000** | | **45'000** | | **17'647.40** | |
| **529** | **Übrige immaterielle Anlagen** | **100'000** | | **45'000** | | **17'647.40** | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 100'000 | | 45'000 | | 17'647.40 | |
| **56** | **Eigene Investitionsbeiträge** | **43'532** | | **300'066** | | **50'997.69** | |
| **562** | **Gemeinden und Zweckverbände** | **43'532** | | **300'066** | | **50'997.69** | |
| 5620 | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 43'532 | | 300'066 | | 50'997.69 | |
| **59** | **Übertrag an Bilanz** | **178'250** | | **401'800** | | **915'784.14** | |
| **590** | **Passivierungen** | **178'250** | | **401'800** | | **915'784.14** | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | 178'250 | | 401'800 | | 915'784.14 | |
| **6** | **Investitionseinnahmen** | | **1'359'282** | | **2'353'866** | | **1'749'469.73** |
| **63** | **Investitionsbeiträge für eigene Rechnung** | | **178'250** | | **401'800** | | **915'784.14** |
| **631** | **Kantone** | | **40'750** | | **278'800** | | **146'383.00** |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen | | 40'750 | | 278'800 | | 146'383.00 |
| **632** | **Gemeinden und Zweckverbände** | | | | | | **15'903.30** |
| 6320 | Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | | | | | 15'903.30 |
| **635** | **Private Unternehmungen** | | | | | | **52'870.69** |
| 6350 | Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen | | | | | | 52'870.69 |
| **637** | **Private Haushalte** | | **137'500** | | **123'000** | | **700'627.15** |
| 6370 | Anschlussgebühren | | 137'500 | | 123'000 | | 700'627.15 |
| **69** | **Übertrag an Bilanz** | | **1'181'032** | | **1'952'066** | | **833'685.59** |
| **690** | **Aktivierungen** | | **1'181'032** | | **1'952'066** | | **833'685.59** |
| 6900 | Aktivierte Ausgaben | | 1'181'032 | | 1'952'066 | | 833'685.59 |

# Anhang zum Budget

# Anhang

## Ausweis Bestimmung Werterhalt

### A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung

Betrag in Fr.

| Anlagekategorie | Wiederbe-schaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbe-schaffungswert 31.12. | betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung | vorgenommene Abschreibungen | Pflichteinlage Werterhalt IST |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Wasserfassungen | 78'000 | 0 | 78'000 | 0.5000% | 390 | 0 | 390 |
| Reservoire | 1'442'000 | 0 | 1'442'000 | 0.3750% | 5'408 | 902 | 4'506 |
| Pumpwerke | 209'000 | 0 | 209'000 | 0.5000% | 1'045 | 0 | 1'045 |
| Wasseraufbereitung | 29'000 | 0 | 29'000 | 0.7500% | 218 | 0 | 218 |
| Leitungsnetz/Hydranten | 9'746'000 | 0 | 9'746'000 | 0.3125% | 30'456 | 45'745 | -15'289 |
| Messtechnik | 480'000 | 0 | 480'000 | 1.2500% | 6'000 | 3'271 | 2'729 |
| | 11'984'000 | | 11'984'000 | | 43'516 | 49'918 | -6'402 |

### A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung

Betrag in Fr.

| Anlagekategorie | Wiederbe-schaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbe-schaffungswert 31.12. | betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung | vorgenommene Abschreibungen | Pflichteinlage Werterhalt IST |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kanäle | 14'302'000 | | 14'302'000 | 0.3125% | 44'694 | 1'446 | 43'248 |
| Sonderbauwerke | 780'000 | | 780'000 | 0.5000% | 3'900 | | 3'900 |
| Kläranlage | 2'187'000 | | 2'187'000 | 0.7500% | 16'403 | | 16'403 |
| | 17'269'000 | | 17'269'000 | | 64'996 | 1'446 | 63'550 |

# Anhang

## Abschreibungstabelle

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist-Anschaffungswert per 01.01.2026 | Buchwert 01.01.2026 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschreibung 2026 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2026 | Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert) | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschr. 2027 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2027 | Plan-Wert 31.12.2027 (Buchwert) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **HRM1:** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220.3320.25 | EDV-Anlage altes VV HRM1 | 41'800.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 41'800.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 41'800.00 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| 1500.3300.25 | Mobilien und altes Fahrz. altes VV HRM1 | 118'600.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 118'600.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 118'600.00 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| 2170.3300.25 | Schulgebäude Altes VV HRM1 ab 2021 | 786'562.60 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 786'562.60 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 786'562.60 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| 3416.3300.25 | Mehrzweckhalle Altes VV HRM1 | 830'700.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 830'700.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 830'700.00 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| 6150.3300.25 | Grundstücke altes Verwaltungsvermögen | 31'000.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 31'000.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 31'000.00 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| 6150.3300.25 | Gemeindestrasse Altes Verwaltungsvermögen | 602'137.50 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 602'137.50 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 602'137.50 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| 7101.3300.25 | Wasserversorgung altes Verwaltungsvermögen HRM1 | 592'450.80 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 592'450.80 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 592'450.80 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| 7201.3300.25 | Tiefbauten Abwasser Altes Verwaltungsvermögen | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| 7301.3300.25 | Tiefbauten Abfallbeseitigung Altes Verwaltungsvermögen | 80'400.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 80'400.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 80'400.00 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| 7500.3300.25 | Grundstücke HRM1 Natur- und Landschaftsschutz | 47'277.50 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 47'277.50 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 47'277.50 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| 7710.3300.25 | Friedhofsanlage Altes VV HRM1 | 69'100.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 69'100.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 69'100.00 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| Total Verwaltungsvermögen HRM1 | | 3'200'029.40 | 11.00 | 0.00 | 0.00 | 3'200'029.40 | | 0.00 | 11.00 | 0.00 | 0.00 | 3'200'029.40 | | **0.00** | 11.00 |
| 2136.3660.25 | Investitionsbeiträge ZSL, HRM1 | 327'770.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 327'770.00 | 10.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 327'770.00 | 10.00% | **0.00** | 0.00 |
| (Div) | Verkehrsbauten altes VV | 1.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 10.00% | **0.00** | 1.00 |
| 4120.3660.25 | Alters-, Kranken- und Pflegeheim Dornach | 33'695.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33'695.00 | 10.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33'695.00 | 10.00% | **0.00** | 0.00 |
| Total Investitionsbeiträge HRM1 | | 361'466.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 361'466.00 | | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 361'466.00 | | **0.00** | 1.00 |
| **Total HRM 1** | | 3'561'495.40 | 12.00 | 0.00 | 0.00 | 3'561'495.40 | | 0.00 | 12.00 | 0.00 | 0.00 | 3'561'495.40 | | **0.00** | 12.00 |
| **HRM2:** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0291.3300.00 | Gemeindehaus Heizungsersatz und Boiler | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.03% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | **0.00** | 0.00 |
| | Gemeindehaus PV-Anlage | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.03% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.03% | **0.00** | 0.00 |
| | | 0.00 | 0.00 | | | | | | 0.00 | | | | | **0.00** | 0.00 |
| 1500.3300.00 | Ersatzbeschaffung MTF | 39'314.95 | 36'693.95 | 0.00 | 0.00 | 39'314.95 | 6.67% | 2'621.00 | 34'072.95 | 0.00 | 0.00 | 39'314.95 | 6.67% | **2'621.00** | 31'451.95 |
| 2170.3300.00 | Grundstück GB 469 Uf der Höchi | 202'500.00 | 172'125.00 | 0.00 | 0.00 | 202'500.00 | 2.50% | 5'063.00 | 167'062.00 | 0.00 | 0.00 | 202'500.00 | 2.50% | **5'062.00** | 162'000.00 |
| | Schulhausanbau | 709'556.98 | 540'928.83 | 0.00 | 0.00 | 709'556.98 | 3.03% | 21'637.00 | 519'291.83 | 0.00 | 0.00 | 709'556.98 | 3.03% | **21'637.00** | 497'654.83 |
| | Sanierung WC-Anlage Schulhaus | 225'249.35 | 172'188.10 | 0.00 | 0.00 | 225'249.35 | 3.03% | 6'888.00 | 165'300.10 | 0.00 | 0.00 | 225'249.35 | 3.03% | **6'888.00** | 158'412.10 |
| | LED Beleuchtung Schulhaus | 80'824.41 | 75'920.96 | 0.00 | 0.00 | 80'824.41 | 3.03% | 2'449.00 | 73'471.96 | 0.00 | 0.00 | 80'824.41 | 3.03% | **2'449.00** | 71'022.96 |
| | Elektronisches Schliessystem MZH | 0.00 | 0.00 | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 | 3.03% | 1'212.00 | 38'788.00 | 0.00 | 0.00 | 40'000.00 | 3.03% | **1'212.00** | 37'576.00 |
| | Elektronisches Schliessystem Schulhaus | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.03% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.03% | **0.00** | 0.00 |
| | Elektronisches Schliessystem KiGa | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.03% | 0.00 | 0.00 | 9'000.00 | 0.00 | 9'000.00 | 3.03% | **273.00** | 8'727.00 |
| | | 1'218'130.74 | 961'162.89 | | | | | | 963'913.89 | | | | | **37'521.00** | 935'392.89 |
| 3410.3300.00 | Spielplatz Neugestaltung | 177'360.41 | 172'926.41 | 0.00 | 0.00 | 177'360.41 | 3.03% | 4'434.00 | 168'492.41 | 0.00 | 0.00 | 177'360.41 | 2.50% | **4'434.00** | 164'058.41 |
| 3416.3300.00 | Dachsanierung MZH | 458'989.60 | 53'454.50 | 0.00 | 0.00 | 458'989.60 | 3.03% | 1'909.00 | 51'545.50 | 0.00 | 0.00 | 458'989.60 | 3.03% | **1'909.00** | 49'636.50 |
| | Heiz- und Sanitärverteil. MZH | 131'731.55 | 115'764.15 | 0.00 | 0.00 | 131'731.55 | 3.03% | 3'992.00 | 111'772.15 | 0.00 | 0.00 | 131'731.55 | 3.03% | **3'992.00** | 107'780.15 |
| | Photovoltaikanlage MZH | 78'445.35 | 66'559.60 | 0.00 | 0.00 | 78'445.35 | 3.03% | 2'377.00 | 64'182.60 | 0.00 | 0.00 | 78'445.35 | 3.03% | **2'377.00** | 61'805.60 |
| | Lüftungssanierung MZH | 164'118.85 | 159'145.55 | 0.00 | 0.00 | 164'118.85 | 3.03% | 4'973.00 | 154'172.55 | 0.00 | 0.00 | 164'118.85 | 3.03% | **4'973.00** | 149'199.55 |
| | | 833'285.35 | 394'923.80 | | | | | | 381'672.80 | | | | | **13'251.00** | 368'421.80 |

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist-Anschaffungswert per 01.01.2026 | Buchwert 01.01.2026 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschreibung 2026 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2026 | Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert) | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschr. 2027 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2027 | Plan-Wert 31.12.2027 (Buchwert) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6130.3300.00 | Kantonsstrassen HRM2 | 15'014.30 | 9'079.50 | 0.00 | 0.00 | 15'014.30 | 2.50% | 267.00 | 8'812.50 | 0.00 | 0.00 | 15'014.30 | 2.50% | **267.00** | 8'545.50 |
| | Trottoir Bahnhofstrasse inkl. Landkauf | 176'654.24 | 151'937.64 | 0.00 | 0.00 | 176'654.24 | 2.50% | 4'341.00 | 147'596.64 | 0.00 | 0.00 | 176'654.24 | 2.50% | **4'341.00** | 143'255.64 |
| | | 191'668.54 | 161'017.14 | | | | | | 156'409.14 | | | | | **4'608.00** | 151'801.14 |
| 6150.3300.00 | Strassen und Feldwege HRM2 | 113'709.50 | 95'791.05 | 0.00 | 0.00 | 113'709.50 | 2.50% | 2'993.00 | 92'798.05 | 0.00 | 0.00 | 113'709.50 | 2.50% | **2'993.00** | 89'805.05 |
| | Strassensanierung Nasslängweg - Im Roracker - Chrützliac | 102'824.20 | 102'824.20 | 84'000.00 | 145'000.00 | 41'824.20 | 2.50% | 1'046.00 | 40'778.20 | 0.00 | 0.00 | 41'824.20 | 2.50% | **1'046.00** | 39'732.20 |
| | Fahrbahnsanierung In den Reben bis Marbachstrasse | 184'006.50 | 161'034.90 | 0.00 | 0.00 | 184'006.50 | 2.50% | 4'601.00 | 156'433.90 | 0.00 | 0.00 | 184'006.50 | 2.50% | **4'601.00** | 151'832.90 |
| | Feldwegsan. Chrüzliacker Riedmatt-Mittl. Längeweg | 21'069.35 | 18'962.35 | 0.00 | 0.00 | 21'069.35 | 2.50% | 527.00 | 18'435.35 | 0.00 | 0.00 | 21'069.35 | 2.50% | **527.00** | 17'908.35 |
| | Einführung Tempo 30 auf Gemeindestrassen | 66'723.77 | 63'387.57 | 0.00 | 0.00 | 66'723.77 | 2.50% | 1'668.00 | 61'719.57 | 0.00 | 0.00 | 66'723.77 | 2.50% | **1'668.00** | 60'051.57 |
| | Feldwegsan. Mittlerer Längeweg | 44'799.55 | 40'034.50 | 0.00 | 0.00 | 44'799.55 | 2.50% | 1'112.00 | 38'922.50 | 0.00 | 0.00 | 44'799.55 | 2.50% | **1'112.00** | 37'810.50 |
| | Sanierung Bahnweg Fahrbahn und Beleuchtung | 0.00 | 0.00 | 400'000.00 | 0.00 | 400'000.00 | 2.50% | 0.00 | 400'000.00 | 200'000.00 | 0.00 | 600'000.00 | 2.50% | **15'000.00** | 585'000.00 |
| | Sanierung Rosenstrasse, Beleuchtung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | 0.00 | 0.00 | 20'000.00 | 0.00 | 20'000.00 | 2.50% | **500.00** | 19'500.00 |
| | Umgestaltung Bahnhofstrasse | 164'549.94 | 143'065.54 | 0.00 | 0.00 | 164'549.94 | 2.50% | 4'088.00 | 138'977.54 | 0.00 | 0.00 | 164'549.94 | 2.50% | **4'088.00** | 134'889.54 |
| | LED Umst. Strassenbeleucht.div.Strassen | 164'284.70 | 143'654.65 | 0.00 | 0.00 | 164'284.70 | 2.50% | 4'104.00 | 139'550.65 | 0.00 | 0.00 | 164'284.70 | 2.50% | **4'104.00** | 135'446.65 |
| | Öffentliche Beleuchtung Burgweg | 28'517.45 | 25'665.65 | 0.00 | 0.00 | 28'517.45 | 2.50% | 713.00 | 24'952.65 | 0.00 | 0.00 | 28'517.45 | 2.50% | **713.00** | 24'239.65 |
| | Öffentliche Beleuchtung bis TZW Auweg | 77'848.70 | 70'063.90 | 0.00 | 0.00 | 77'848.70 | 2.50% | 1'946.00 | 68'117.90 | 0.00 | 0.00 | 77'848.70 | 2.50% | **1'946.00** | 66'171.90 |
| | LED Beleuchtung Bahnhofstr. | 140'781.60 | 119'522.90 | 0.00 | 0.00 | 140'781.60 | 2.50% | 3'515.00 | 116'007.90 | 0.00 | 0.00 | 140'781.60 | 2.50% | **3'515.00** | 112'492.90 |
| | VW Transporter Technischer Dienst | 66'700.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 66'700.00 | 12.50% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 66'700.00 | 12.50% | **0.00** | 1.00 |
| | John Deere Traktor Technischer Dienst | 99'182.75 | 24'795.65 | 0.00 | 0.00 | 99'182.75 | 12.50% | 12'398.00 | 12'397.65 | 0.00 | 0.00 | 99'182.75 | 12.50% | **12'398.00** | 1.00 |
| | Spezialfahrzeuge mit Zusatz | 98'543.00 | 78'692.10 | 0.00 | 0.00 | 98'543.00 | 6.67% | 6'558.00 | 72'134.10 | 0.00 | 0.00 | 98'543.00 | 6.67% | **6'558.00** | 65'576.10 |
| | | 1'373'541.01 | 1'087'495.96 | | | | | | 1'381'226.96 | | | | | **60'769.00** | 1'540'459.31 |
| 6153.3300.00 | Ersatz Werkhoftore | 52'712.30 | 47'920.25 | 0.00 | 0.00 | 52'712.30 | 3.03% | 1'597.00 | 46'323.25 | 0.00 | 0.00 | 52'712.30 | 3.03% | **1'597.00** | 44'726.25 |
| | Elektro Kleintransporter | 0.00 | 0.00 | 60'000.00 | 0.00 | 60'000.00 | 6.67% | 5'000.00 | 55'000.00 | 0.00 | 0.00 | 60'000.00 | 6.67% | **5'000.00** | 50'000.00 |
| | | 52'712.30 | 47'920.25 | | | | | | 101'323.25 | | | | | **6'597.00** | 94'726.25 |
| 7101.3300.01 | San. Wasserleit. In den Reben | 16'267.30 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 16'267.30 | 2.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 16'267.30 | 2.00% | **0.00** | 1.00 |
| | Wasservers. Einbau Arsenfilter und UV-Anlage | 162'368.78 | 39'688.98 | 0.00 | 0.00 | 162'368.78 | 2.00% | 902.00 | 38'786.98 | 0.00 | 0.00 | 162'368.78 | 2.00% | **902.00** | 37'884.98 |
| | San. Wasserleit. Gempenweg | 7'940.60 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 7'940.60 | 2.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 7'940.60 | 2.00% | **0.00** | 1.00 |
| | Sanierung WL Bahnhofstrasse | 105'154.60 | 92'096.95 | 0.00 | 0.00 | 105'154.60 | 2.00% | 2'093.00 | 90'003.95 | 0.00 | 0.00 | 105'154.60 | 2.00% | **2'093.00** | 87'910.95 |
| | Wasserleitungen Burgunderstrasse | 66'836.35 | 58'698.65 | 0.00 | 0.00 | 66'836.35 | 2.00% | 1'334.00 | 57'364.65 | 0.00 | 0.00 | 66'836.35 | 2.00% | **1'334.00** | 56'030.65 |
| | Wasserleitungen Sonnenrain | 84'374.15 | 74'355.80 | 0.00 | 0.00 | 84'374.15 | 2.00% | 1'690.00 | 72'665.80 | 0.00 | 0.00 | 84'374.15 | 2.00% | **1'690.00** | 70'975.80 |
| | Sanierung TW-Leitung Bättwilerstrasse 42-48 | 65'044.25 | 57'535.50 | 0.00 | 0.00 | 65'044.25 | 2.00% | 1'308.00 | 56'227.50 | 0.00 | 0.00 | 65'044.25 | 2.00% | **1'308.00** | 54'919.50 |
| | San. Trinkwasserleitung Ob den Reben | 60'549.55 | 54'494.55 | 0.00 | 0.00 | 60'549.55 | 2.00% | 1'211.00 | 53'283.55 | 0.00 | 0.00 | 60'549.55 | 2.00% | **1'211.00** | 52'072.55 |
| | Erneuerung Trinkwasserleitung Burgweg | 199'793.40 | 183'853.70 | 0.00 | 0.00 | 199'793.40 | 2.00% | 3'997.00 | 179'856.70 | 0.00 | 0.00 | 199'793.40 | 2.00% | **3'997.00** | 175'859.70 |
| | Ersatz Schieber Nr. 123-127 Bättwilerstrasse | 48'946.05 | 44'051.55 | 0.00 | 0.00 | 48'946.05 | 2.00% | 979.00 | 43'072.55 | 0.00 | 0.00 | 48'946.05 | 2.00% | **979.00** | 42'093.55 |
| | Sanierung WL Oberdorf | 225'808.05 | 212'290.15 | 0.00 | 0.00 | 225'808.05 | 2.00% | 4'517.00 | 207'773.15 | 0.00 | 0.00 | 225'808.05 | 2.00% | **4'517.00** | 203'256.15 |
| | Ersatz WL Rosenstrasse | 70'824.22 | 65'029.02 | 0.00 | 0.00 | 70'824.22 | 2.00% | 1'414.00 | 63'615.02 | 0.00 | 0.00 | 70'824.22 | 2.00% | **1'414.00** | 62'201.02 |
| | Ausbau WL und Hydrant TZW | 55'796.73 | 52'457.68 | 0.00 | 0.00 | 55'796.73 | 2.00% | 1'116.00 | 51'341.68 | 0.00 | 0.00 | 55'796.73 | 2.00% | **1'116.00** | 50'225.68 |
| | Wasseruhren funkgesteuert | 96'667.15 | 91'442.30 | 0.00 | 0.00 | 96'667.15 | 2.00% | 1'988.00 | 89'454.30 | 0.00 | 0.00 | 96'667.15 | 2.00% | **1'988.00** | 87'466.30 |
| | Erneuerung TWL bis Reservoir | 6'466.80 | 6'466.80 | 311'000.00 | 0.00 | 317'466.80 | 2.00% | 0.00 | 317'466.80 | 230'000.00 | 22'750.00 | 524'716.80 | 2.00% | **10'494.00** | 514'222.80 |
| | Erneuerung TWL Ettingerstrasse Nr 38-42, mit neuem Hyd | 105'562.90 | 101'220.20 | 0.00 | 0.00 | 105'562.90 | 2.00% | 2'109.00 | 99'111.20 | 0.00 | 0.00 | 105'562.90 | 2.00% | **2'109.00** | 97'002.20 |
| | Leckortungssystem Wasserversorgung | 64'007.95 | 61'566.45 | 0.00 | 0.00 | 64'007.95 | 2.00% | 1'283.00 | 60'283.45 | 0.00 | 0.00 | 64'007.95 | 2.00% | **1'283.00** | 59'000.45 |
| | Erneuerung TWL Benkenstrasse | 2'636.40 | 2'636.40 | 0.00 | 0.00 | 2'636.40 | 2.00% | 0.00 | 2'636.40 | 10'000.00 | 0.00 | 12'636.40 | 2.00% | **253.00** | 12'383.40 |
| | Erneuerung TWL Bahnweg | 0.00 | 0.00 | 340'000.00 | 30'000.00 | 310'000.00 | 2.00% | 0.00 | 310'000.00 | 170'000.00 | 0.00 | 480'000.00 | 2.00% | **9'600.00** | 470'400.00 |
| | Generelles Wasserprojekt (GWP) | 406.30 | 406.30 | 0.00 | 0.00 | 406.30 | 2.00% | 8.00 | 398.30 | 24'500.00 | 0.00 | 24'906.30 | 2.00% | **519.00** | 24'379.30 |
| | Sanierung Pumpenschacht bei Quelle | 0.00 | 0.00 | 80'000.00 | 0.00 | 80'000.00 | 2.00% | 1'600.00 | 78'400.00 | 0.00 | 0.00 | 80'000.00 | 2.00% | **1'600.00** | 76'800.00 |
| | Erneuerung TWL Rosenstrasse | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 235'000.00 | 18'000.00 | 217'000.00 | 2.00% | **4'340.00** | 212'660.00 |
| | Anschlussgebühren Wasserversorgung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 70'000.00 | -70'000.00 | 2.00% | -1'400.00 | -68'600.00 | 0.00 | 70'000.00 | -140'000.00 | 2.00% | **-2'829.00** | -135'771.00 |
| | | 1'445'451.53 | 1'198'292.98 | | | | | | 1'803'143.98 | | | | | **49'918.00** | 2'311'975.98 |

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2026 | Buchwert 01.01.2026 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschreibung 2026 | Abschrei-bungs-Satz | Abschreibung 2026 | Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert) | Zuwachs | Abgang | Anschaffungs-wert für Abschr. 2027 | Abschrei-bungs-Satz | Abschreibung 2027 | Plan-Wert 31.12.2027 (Buchwert) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7201.3300.02 | Sanierung Kanalisation Bahnhof | 18'571.65 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 18'571.65 | 2.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 18'571.65 | 2.00% | **0.00** | 1.00 |
| | Zustandsaufnahme Kanalisation Sanierungsplan | 2'784.95 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 2'784.95 | 2.00% | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 2'784.95 | 2.00% | **0.00** | 1.00 |
| | Kanalsanierung nach Plan 2023 | 30'137.20 | 29'300.85 | 0.00 | 0.00 | 30'137.20 | 2.00% | 623.00 | 28'677.85 | 100'000.00 | 0.00 | 130'137.20 | 2.00% | **2'797.00** | 125'880.85 |
| | Kanalsanierung Bahnweg | 0.00 | 0.00 | 20'000.00 | 0.00 | 20'000.00 | 2.00% | 0.00 | 20'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 25'000.00 | 2.00% | **500.00** | 24'500.00 |
| | Kanalunterhalt 2027-2030 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 14'000.00 | 0.00 | 14'000.00 | 2.00% | **280.00** | 13'720.00 |
| | Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 53'000.00 | -53'000.00 | 2.00% | -1'060.00 | -51'940.00 | 0.00 | 52'500.00 | -105'500.00 | 2.00% | **-2'131.00** | -102'309.00 |
| | | 51'493.80 | 29'302.85 | | | | | | -3'260.15 | | | | | **1'446.00** | 61'793.85 |
| 7201.3320.02 | Abwasserkonzept TZW | 13'587.20 | 6'793.60 | 0.00 | 0.00 | 13'587.20 | 10.00% | 1'359.00 | 5'434.60 | 0.00 | 0.00 | 13'587.20 | 10.00% | **1'359.00** | 4'075.60 |
| 7410.3300.00 | Bachöffnung Marchbach | 28'522.60 | 26'301.35 | 0.00 | 0.00 | 28'522.60 | 2.00% | 572.00 | 25'729.35 | 0.00 | 0.00 | 28'522.60 | 2.00% | **572.00** | 25'157.35 |
| 7900.3320.00 | Zonenplan TZW | 22'297.80 | 13'773.75 | 0.00 | 0.00 | 22'297.80 | 10.00% | 2'755.00 | 11'018.75 | 0.00 | 0.00 | 22'297.80 | 10.00% | **2'755.00** | 8'263.75 |
| | Ortsplanungsrevision | 189'272.20 | 123'075.35 | 45'000.00 | 0.00 | 234'272.20 | 10.00% | 28'013.00 | 140'062.35 | 100'000.00 | 0.00 | 334'272.20 | 10.00% | **48'012.00** | 192'050.35 |
| | OPR, Einzelstrategie Hofacker | 11'299.65 | 6'779.85 | 0.00 | 0.00 | 11'299.65 | 10.00% | 1'130.00 | 5'649.85 | 0.00 | 0.00 | 11'299.65 | 10.00% | **1'130.00** | 4'519.85 |
| | OPR, Mitwirkungsverfahren | 16'021.35 | 9'773.15 | 0.00 | 0.00 | 16'021.35 | 10.00% | 1'629.00 | 8'144.15 | 0.00 | 0.00 | 16'021.35 | 10.00% | **1'629.00** | 6'515.15 |
| | | 238'891.00 | 153'402.10 | | | | | | 164'875.10 | | | | | **53'526.00** | 211'349.10 |
| 8120.3300.00 | Sanierung Drainage Nidere Roracker | 103'365.30 | 103'365.30 | 134'000.00 | 75'000.00 | 162'365.30 | 2.50% | 4'059.00 | 158'306.30 | 0.00 | 0.00 | 162'365.30 | 2.50% | **4'059.00** | 154'247.30 |
| 8731.3300.05 | Subvent. Anschlussbeitr. WV bis 2023 an Private Haushalt | 160'080.00 | 89'797.20 | 0.00 | 0.00 | 160'080.00 | 10.00% | 17'959.00 | 71'838.20 | 0.00 | 0.00 | 160'080.00 | 10.00% | **17'960.00** | 53'878.20 |
| | Subvent. Anschlussbeitr. WV 2024 an Private Haushalte | 22'100.00 | 17'680.00 | 0.00 | 0.00 | 22'100.00 | 10.00% | 2'210.00 | 15'470.00 | 0.00 | 0.00 | 22'100.00 | 10.00% | **2'210.00** | 13'260.00 |
| | Subvent. Anschlussbeitr. WV 2025 an Private Haushalte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10.00% | **0.00** | 0.00 |
| | Erweiterung Wärmeverbund 3.Ph | 483'118.93 | 434'919.23 | 0.00 | 0.00 | 483'118.93 | 2.00% | 9'665.00 | 425'254.23 | 0.00 | 0.00 | 483'118.93 | 2.00% | **9'665.00** | 415'589.23 |
| | Wärmeverbund Leitungen Ph. 1/2 | 561'983.73 | 480'402.72 | 0.00 | 0.00 | 561'983.73 | 2.00% | 10'918.00 | 469'484.72 | 20'000.00 | 0.00 | 581'983.73 | 2.00% | **11'383.00** | 478'101.72 |
| | Erweiterung Wärmeverbund | 34'977.79 | 32'879.14 | 0.00 | 0.00 | 34'977.79 | 2.00% | 700.00 | 32'179.14 | 0.00 | 0.00 | 34'977.79 | 2.00% | **700.00** | 31'479.14 |
| | Wärmeverbund Heizung Ph. 1/2 | 529'940.02 | 402'737.07 | 0.00 | 0.00 | 529'940.02 | 4.00% | 15'898.00 | 381'540.07 | 0.00 | 0.00 | 529'940.02 | 4.00% | **15'898.00** | 360'343.07 |
| | Anschlussgebühren Wärmeverbund | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15'000.00 | -15'000.00 | 2.00% | **-306.00** | -14'694.00 |
| | | 1'792'200.47 | 1'458'415.36 | | | | | | 1'395'766.36 | | | | | **57'510.00** | 1'337'957.36 |
| 8731.3301.05 | Wärmeverbund Heizung Ph. 1/2 | | | | | | | 5'299.00 | | | | | | **5'299.00** | |
| Total Verwaltungsvermögen HRM2 | | 7'559'525.20 | 5'838'013.94 | 1'514'000.00 | 373'000.00 | 8'700'525.20 | 281.93% | 241'907.00 | 6'737'106.94 | 1'137'500.00 | 178'250.00 | 9'659'775.20 | 280.87% | **303'490.00** | 7'392'868.29 |

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist-Anschaffungswert per 01.01.2026 | Buchwert 01.01.2026 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschreibung 2026 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2026 | Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert) | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschr. 2027 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2027 | Plan-Wert 31.12.2027 (Buchwert) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2136.3660.00 | ZSL Investitionsbeitrag 2016 | 95'235.87 | 66'377.64 | 0.00 | 0.00 | 95'235.87 | 3.03% | 2'886.00 | 63'491.64 | 0.00 | 0.00 | 95'235.87 | 3.03% | **2'886.00** | 60'605.64 |
| | ZSL Investitionsbeitrag 2017 | 116'783.74 | 78'332.27 | 0.00 | 0.00 | 116'783.74 | 3.03% | 3'264.00 | 75'068.27 | 0.00 | 0.00 | 116'783.74 | 3.03% | **3'264.00** | 71'804.27 |
| | ZSL Investitionsbeitrag 2018 | 95'523.26 | 72'091.52 | 0.00 | 0.00 | 95'523.26 | 3.03% | 2'884.00 | 69'207.52 | 0.00 | 0.00 | 95'523.26 | 3.03% | **2'884.00** | 66'323.52 |
| | ZSL Investitionsbeitrag 2019 | 82'674.66 | 65'137.82 | 0.00 | 0.00 | 82'674.66 | 3.03% | 2'505.00 | 62'632.82 | 0.00 | 0.00 | 82'674.66 | 3.03% | **2'505.00** | 60'127.82 |
| | ZSL Investitionsbeitrag 2020 | 59'134.25 | 48'382.55 | 0.00 | 0.00 | 59'134.25 | 3.03% | 1'792.00 | 46'590.55 | 0.00 | 0.00 | 59'134.25 | 3.03% | **1'792.00** | 44'798.55 |
| | ZSL Investitionsbeitrag 2021 | 83'883.78 | 71'235.58 | 0.00 | 0.00 | 83'883.78 | 3.03% | 2'544.00 | 68'691.58 | 0.00 | 0.00 | 83'883.78 | 3.03% | **2'544.00** | 66'147.58 |
| | ZSL Investitionsbeitrag 2022 | 58'974.72 | 51'826.32 | 0.00 | 0.00 | 58'974.72 | 3.03% | 1'787.00 | 50'039.32 | 0.00 | 0.00 | 58'974.72 | 3.03% | **1'787.00** | 48'252.32 |
| | ZSL Investitionsbeitrag 2023 | 52'525.74 | 47'588.64 | 0.00 | 0.00 | 52'525.74 | 3.03% | 1'586.00 | 46'002.64 | 0.00 | 0.00 | 52'525.74 | 3.03% | **1'586.00** | 44'416.64 |
| | ZSL Investitionsbeitrag 2024 | 247'211.45 | 232'228.95 | 0.00 | 0.00 | 247'211.45 | 3.03% | 7'491.00 | 224'737.95 | 0.00 | 0.00 | 247'211.45 | 3.03% | **7'491.00** | 217'246.95 |
| | ZSL Investitionsbeitrag Projekt Abacus) | 24'245.80 | 23'511.10 | 0.00 | 0.00 | 24'245.80 | 25.00% | 7'837.00 | 15'674.10 | 0.00 | 0.00 | 24'245.80 | 25.00% | **7'837.00** | 7'837.10 |
| | ZSL Investitionsbeitrag Renovationen 2025 | 36'551.89 | 27'413.94 | 0.00 | 0.00 | 36'551.89 | 3.03% | 857.00 | 26'556.94 | 0.00 | 0.00 | 36'551.89 | 3.03% | **857.00** | 25'699.94 |
| | ZSL Investitionsbeitrag Renovationen 2026 | 0.00 | 0.00 | 44'066.00 | 0.00 | 44'066.00 | 3.03% | 1'335.00 | 42'731.00 | 0.00 | 0.00 | 44'066.00 | 3.03% | **1'335.00** | 41'396.00 |
| | ZSL Investitionsbeitrag Renovationen 2027 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.03% | 0.00 | 0.00 | 43'532.00 | 0.00 | 43'532.00 | 3.03% | **1'319.00** | 42'213.00 |
| | | 952'745.16 | 784'126.33 | | | | | | 791'424.33 | | | | | **38'087.00** | 796'869.33 |
| 7201.3660.02 | Investitionsbeitrag AVL ARA Birsig | 850'617.01 | 803'368.76 | 223'000.00 | 0.00 | 1'073'617.01 | 2.50% | 27'010.00 | 999'358.76 | 0.00 | 0.00 | 1'073'617.01 | 2.50% | **27'010.00** | 972'348.76 |
| | Investitionsbeitrag AVL 2026 (Notstromaggregat) | 0.00 | 0.00 | 33'000.00 | 0.00 | 33'000.00 | 2.50% | 825.00 | 32'175.00 | 0.00 | 0.00 | 33'000.00 | 2.50% | **825.00** | 31'350.00 |
| | | 850'617.01 | 803'368.76 | | | | | | 1'031'533.76 | | | | | **27'835.00** | 1'003'698.76 |
| Total Investitionsbeiträge HRM2 | | 1'803'362.17 | 1'587'495.09 | 300'066.00 | 0.00 | 2'103'428.17 | | 64'603.00 | 1'822'958.09 | 43'532.00 | 0.00 | 2'146'960.17 | | **65'922.00** | 1'800'568.09 |
| **Total HRM2** | | 9'362'887.37 | 7'425'509.03 | 1'814'066.00 | 373'000.00 | 10'803'953.37 | | 306'510.00 | 8'560'065.03 | 1'181'032.00 | 178'250.00 | 11'806'735.37 | | **369'412.00** | 9'193'436.38 |
| **Gesamt-Total** | | 12'924'382.77 | 7'425'521.03 | 1'814'066.00 | 373'000.00 | 14'365'448.77 | | 306'510.00 | 8'560'077.03 | 1'181'032.00 | 178'250.00 | 15'368'230.77 | | **369'412.00** | 9'193'448.38 |

# Verpflichtungskreditkontrolle

**Einwohnergemeinde Witterswil**
Buchungsperiode 2027

| Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung | | Beschluss-datum | Beschluss-organ | Bruttokredit | Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2025 | Budget | | Total bis 2027 | Brutto-Restkredit ab 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | **Ausgaben 2026** | **Ausgaben 2027** | | |
| **2** | **Bildung** | | | | | | | | |
| 2136.5620.04 | Investitionsbeiträge ZSL Projekt Abacus | 12.12.2024 | GdeVer | 36'500 | 36'551 | | | 36'551 | 51- |
| 2136.5620.05 | Investitionsbeiträge ZSL Renovationen 2026 | 09.12.2025 | GdeVer | 44'100 | | 44'066 | | 44'066 | 34 |
| 2136.5620.06 | Investitionsbeiträge ZSL Renovationen 2027 | 24.09.2026 | GdeVer | 43'532 | | | 43'532 | 43'532 | |
| 2170.5040.10 | Elektronisches Schliesssystem (MZH, Schulhaus, Kiga) | 09.12.2025 | GV | 100'000 | | 40'000 | 9'000 | 49'000 | 51'000 |
| **3** | **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche** | | | | | | | | |
| 3410.5030.00 | Spielplatz Neugestaltung | 12.12.2024 | GV | 250'000 | 251'231 | | | 251'231 | 1'231- |
| **6** | **Verkehr** | | | | | | | | |
| 6150.5010.06 | Fahrbahnsanierung Nasslängweg, Im Roracker, Chrüzliacker | 07.12.2023 | GV | 280'000 | 219'464 | 84'000 | | 303'464 | 23'464- |
| 6150.5010.15 | Sanierung Bahnweg Fahrbahn und Beleuchtung | 09.12.2025 | GV | 400'000 | | 200'000 | 200'000 | 400'000 | |
| 6150.5010.16 | Sanierung Rosenstrasse Beleuchtung | 10.12.2026 | GV | 20'000 | | | 20'000 | 20'000 | |
| 6153.5060.01 | Elektro Kleintransporter Techn. Dienst | 09.12.2025 | GV | 60'000 | | 60'000 | | 60'000 | |
| **7** | **Umwelt und Raumordnung** | | | | | | | | |
| 7101.5031.18 | Erneuerung TWL zum Reservoir | 12.12.2024 | GV | 476'000 | 6'466 | 15'000 | 230'000 | 251'466 | 224'533 |
| 7101.5031.21 | Erneuerung TWL Benkenstrasse mit Fahrbahnsanierung Kanton | 10.12.2026 | GV | 365'000 | 2'636 | | 10'000 | 12'636 | 352'363 |
| 7101.5031.23 | Erneuerung TWL Bahnweg | 09.12.2025 | GV | 340'000 | | 170'000 | 170'000 | 340'000 | |
| 7101.5031.24 | Wasserversorgung GWP | 12.12.2024 | GV | 75'000 | 406 | 50'000 | 24'500 | 74'906 | 93 |
| 7101.5031.25 | Sanierung Pumpenschacht bei Quelle | 09.12.2025 | GV | 80'000 | | 80'000 | | 80'000 | |
| 7101.5031.26 | Erneuerung TWL Rosenstrasse | 10.12.2026 | GV | 235'000 | | | 235'000 | 235'000 | |
| 7201.5032.09 | Kanalsanierung nach Plan 2023 | 14.02.2023 | GV | 150'000 | 30'137 | 20'000 | 100'000 | 150'137 | 137- |
| 7201.5032.12 | Kanalsanierung Bahnweg | 09.12.2025 | GV | 20'000 | | 15'000 | 5'000 | 20'000 | |
| 7201.5032.13 | Kanalunterhalt 2027-2030 | 10.12.2026 | GV | 56'000 | | | 14'000 | 14'000 | 42'000 |

# Verpflichtungskreditkontrolle

**Einwohnergemeinde Witterswil**
Buchungsperiode 2027

| Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung | | Beschluss-datum | Beschluss-organ | Bruttokredit | Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2025 | Budget | | Total bis 2027 | Brutto-Restkredit ab 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Konto** | **Bezeichnung** | | | | | **Ausgaben 2026** | **Ausgaben 2027** | | |
| 7201.5620.01 | Investitionsbeitr. AVL Erweit. ARA Birsig 2021-2025 | 09.12.2025 | GdeVer | 1'268'500 | 1'034'478 | 223'000 | | 1'257'478 | 11'021 |
| 7201.5620.02 | Investitionsbeitr. AVL 2026 (Notstromaggregat ARA) | 09.12.2025 | GdeVer | 33'000 | | 33'000 | | 33'000 | |
| 7900.5290.00 | Ortsplanrevision | 10.12.2026 | GV | 385'000 | 223'652 | 55'000 | 100'000 | 378'652 | 6'347 |
| **8** | **Volkswirtschaft** | | | | | | | | |
| 8120.5030.00 | Sanierung Drainage Nidere Roracker | 07.12.2023 | GV | 165'000 | 103'365 | 60'000 | | 163'365 | 1'634 |
| 8731.5035.00 | Erweiterung Wärmeverbund | 09.12.2021 | GV | 55'000 | 34'977 | | | 34'977 | 20'022 |
| 8731.5095.01 | Erweit. Wärmeverbund Etappe I ab 2021 | 10.12.2020 | GV | 630'000 | 483'118 | | 20'000 | 503'118 | 126'881 |
| 8731.5670.00 | Invest.beiträge an priv. Haushalte Subvent. Anschlussbeitr. | 01.01.2018 | BU | 0 | 182'180 | | | 182'180 | 182'179- |

# Anhang

## Finanzkennzahlen

| | Budget | Budget | Rechnung | Rechnung | Rechnung | | Richtwerte | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Gewichteter** | **2027** | **2026** | **2025** | **2024** | **2023** | **Mittelwert** | | |
| **Nettoverschuldungsquotient** | **---** | **---** | **0.74%** | **12.64%** | **14.98%** | **9.46%** | < 100 % | gut |
| (Nettoschuld I im Verhältnis zum | Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen | | | | | | 100 % - 150 % | genügend |
| gewichteten Fiskalertrag 100%) | Personen bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. | | | | | | > 150 % | schlecht |
| | Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet. | | | | | | | |

| | 2027 | 2026 | 2025 | 2024 | 2023 | Mittelwert | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Selbstfinanzierungsgrad** | **21.38%** | **19.07%** | **-725.58%** | **131.06%** | **96.39%** | **-91.54%** | > 100% | mittel-/langfristig anzustreben |
| (Selbstfinanzierung in Prozent | Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel | | | | | | 80% - 100% | verantwortbare Neuverschuldung |
| der Nettoinvestitionen) | finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser | | | | | | 50% - 80% | problematische Neuverschuldung |
| | Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. | | | | | | < 50% | grosse Neuverschuldung |
| | Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung | | | | | | | |
| | eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden. | | | | | | | |

| | 2027 | 2026 | 2025 | 2024 | 2023 | Mittelwert | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Eigenkapital zum Fiskalertrag** | **---** | **---** | **71.29%** | **77.52%** | **71.51%** | **73.44%** | > 60 % | EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) |
| (Eigenkapital in % des Fiskalertrages) | Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von | | | | | | > 30 % | EG 2'000 EW bis 9'999 EW |
| | ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag. | | | | | | > 15 % | EG ab 10'000 EW |

| | 2027 | 2026 | 2025 | 2024 | 2023 | Mittelwert | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Eigenkapitaldeckungsgrad** | **---** | **---** | **47.01%** | **48.25%** | **49.18%** | **48.15%** | > 60 % | EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) |
| (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % | Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei | | | | | | > 30 % | EG 2'000 EW bis 9'999 EW |
| zum Laufenden Aufwand) | verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen | | | | | | > 15 % | EG ab 10'000 EW |
| | 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein. | | | | | | | |

# Anhang

## Finanzkennzahlen

### Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

| Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 | Rechnung 2024 | Rechnung 2023 | Mittelwert |
|---|---|---|---|---|---|
| 0.30% | 0.21% | 0.33% | 0.28% | 0.12% | 0.25% |

| Richtwerte | |
|---|---|
| 0 % - 4 % | gut |
| 4 % - 9 % | genügend |
| 9 % und mehr | schlecht |

### Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.

| 2027 | 2026 | 2025 | 2024 | 2023 | Mittelwert |
|---|---|---|---|---|---|
| 10.93% | 45.44% | 8.67% | 9.98% | 11.84% | 17.37% |

| | |
|---|---|
| < 10 % | schwache Investitionstätigkeit |
| 10 % - 20 % | mittlere Investitionstätigkeit |
| 20 % - 30 % | starke Investitionstätigkeit |
| > 30 % | sehr starke Investitionstätigkeit |

### Nettoschuld I pro Einwohner

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .

| 2027 | 2026 | 2025 | 2024 | 2023 | Mittelwert |
|---|---|---|---|---|---|
| --- | --- | 29 | 479 | 578 | 362 |

| | |
|---|---|
| < 0 | Nettovermögen |
| 0 - 1'000 | geringe Verschuldung |
| 1'001 - 2'500 | mittlere Verschuldung |
| 2'501 - 5'000 | hohe Verschuldung |
| > 5'000 | sehr hohe Verschuldung |

### Nettoschuld II pro Einwohner

(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)

Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".

| 2027 | 2026 | 2025 | 2024 | 2023 | Mittelwert |
|---|---|---|---|---|---|
| --- | --- | -98 | 355 | 451 | 236 |

siehe Nettoschuld I

### Bruttoverschuldungsanteil

(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

| 2027 | 2026 | 2025 | 2024 | 2023 | Mittelwert |
|---|---|---|---|---|---|
| --- | --- | 66.45% | 68.46% | 77.04% | 70.65% |

| | |
|---|---|
| < 50 % | sehr gut |
| 50 % - 100 % | gut |
| 100% - 150 % | mittel |
| 150 % - 200 % | schlecht |
| > 200 % | kritisch |

# Anhang

## Finanzkennzahlen

| | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 | Rechnung 2024 | Rechnung 2023 | Mittelwert | Richtwerte | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Kapitaldienstanteil** | **4.00%** | **3.83%** | **6.84%** | **6.54%** | **6.53%** | **5.55%** | 0 % - 5 % | geringe Belastung |
| (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. | | | | | | 5 % - 15 % | tragbare Belastung |
| | | | | | | | > 15 % | hohe Belastung |

| | 2027 | 2026 | 2025 | 2024 | 2023 | Mittelwert | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Selbstfinanzierungsanteil** | **2.15%** | **2.97%** | **6.31%** | **5.67%** | **10.65%** | **5.55%** | > 20 % | gut |
| (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. | | | | | | 10 % - 20 % | mittel |
| | | | | | | | < 10 % | schlecht |

| | 2027 | 2026 | 2025 | 2024 | 2023 | Mittelwert | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Bruttorendite Finanzvermögen** | **---** | **---** | **0.56%** | **0.80%** | **0.62%** | **0.66%** | 3 % - 5 % | gut |
| (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen) | Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren. | | | | | | 1 % - 3 % | genügend |
| | | | | | | | 0 % - 1 % | schlecht |

| | 2027 | 2026 | 2025 | 2024 | 2023 | Mittelwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Bruttoschulden pro Kopf** | **---** | **---** | **4'258** | **4'517** | **4'864** | **4'546** | keine |
| (Bruttoschulden pro Einwohner) | Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik. | | | | | | |