

29. November 2026
Kommunale Volksabstimmung

Botschaft

an die stimmberechtigten Bürgerinnen und Bürger
der Einwohnergemeinde Zollikofen

Entwurf GGR 21.10.2026

Der Gemeinderat hat eine Urnenabstimmung angesetzt auf

Sonntag, 29. November 2026

Abstimmungszeit

Sonntag, 10:00 bis 12:00 Uhr

Wahl- und Abstimmungslokale

Aula Sekundarstufe I, Schulhausstrasse 30
Schulhaus Steinibach, Aarestrasse 45

Die Stimmberechtigten können nach freier Wahl in einem dieser Lokale abstimmen
oder vorgängig von der brieflichen Stimmabgabe Gebrauch machen.

Abstimmungsvorlage

Budget 2027

1 Budget 2027

Einleitung

Der Grosse Gemeinderat unterbreitet Ihnen das Budget für das Jahr 2027 zur Genehmigung.

Nebst den nachfolgenden Eckwerten in dieser Botschaft sind zum Budget mittels nachfolgendem QR-Code oder Link weitere Erläuterungen zu den einzelnen Aufgabenbereichen und zur Investitionsrechnung einsehbar. Ebenfalls ist darin eine Übersicht der Fachbegriffe (Glossar) enthalten.

Falls Sie sich ausführlicher mit den Zahlen befassen möchten, steht Ihnen auf der Website ein detailliertes Budget zur Verfügung: www.zollikofen.ch/abstimmungen/vorlagen

Diese Unterlagen können auch bei der Gemeindeverwaltung, Finanzverwaltung, Wahlackerstrasse 25, Zollikofen, Telefon +41 31 910 91 52 oder per E-Mail unter info@zollikofen.ch kostenlos bezogen werden.

(QR-Code folgt)

Das Wichtigste in Kürze

Das Budget 2027 sieht eine unveränderte Steueranlage von 1.35 Einheiten vor. Das Budget des allgemeinen Haushalts (Steuerhaushalt) weist im Vergleich zum Budget 2026 und der Jahresrechnung 2025 folgende Eckwerte auf:

Ergebnis allgemeiner Haushalt	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung	-1'849'560.00	-10'750.00	2'323'208.31
Investitionsrechnung	9'248'000.00	6'925'000.00	1'648'528.21
Abschreibungen	2'097'450.00	1'854'180.00	2'953'094.00
Selbstfinanzierung	209'770.00	1'879'970.00	4'902'241.01
Finanzierungsergebnis	-9'038'230.00	-5'045'030.00	3'253'712.80
Selbstfinanzierungsgrad	2.3 %	27.1 %	297.4 %

Das Budget 2027 der Erfolgsrechnung des allgemeinen Haushalts sieht vor:

Total Aufwand	Fr.	50'801'320.00
Total Ertrag	Fr.	48'951'760.00
Ergebnis (Aufwand)	Fr.	-1'849'560.00
Steueranlage:		1.35 Einheiten
Liegenschaftssteuer:		1.0 %

Der Grosse Gemeinderat hat mit ■ gegen ■ Stimmen, bei ■ Enthaltungen (anwesende Ratsmitglieder: ■, Vorsitz stimmt nicht mit) dem Budget 2027 mit gleichbleibenden Steueranlagen zugestimmt.

Was bringt das Budget 2027?

- Beibehalten der kommunalen Steueranlage von 1.35 Einheiten.
- 5 – Unveränderte Liegenschaftssteueranlage von 1.00 ‰ des amtlichen Werts.
- Gewährleisten der gemeindeeigenen Dienstleistungen.
- 10 – Einmalige Mehrwertabschöpfung aus der Teil-Überbauungsordnung Webergut Nord.
- Höhere Transferkosten an die Finanz- und Lastenausgleiche.
- 15 – Erstmalige Ausrichtung von Beiträgen gemäss kommunalem Förderprogramm Energie.
- Spezialfinanzierung Feuerwehr: Gleichbleibender Ansatz für die Feuerwehersatzabgabe.
- 20 – Spezialfinanzierung Wasserversorgung: Erhöhung der Grund- und Verbrauchsgebühren um rund 30 % per 1. Januar 2027.
- 25 – Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung: Erhöhung der Grund- und Verbrauchsgebühren um rund 25 % per 1. Januar 2027.
- Spezialfinanzierung Abfallentsorgung: Unveränderte Ansätze für wiederkehrende Gebühren.
- 30

Das Budgetergebnis 2027 der Erfolgsrechnung im allgemeinen Haushalt fällt mit einem Aufwandüberschuss von 35 Fr. 1'849'560.00 defizitär aus. Ein defizitäres Ergebnis zeichnete sich bereits bei der Finanzplanung im Vorjahr ab. Der Aufwandüberschuss ist jedoch 40 deutlich höher als erwartet.

Aus der Überbauungsordnung Webergut Nord ist der einmalige Planungsmehrwert von Fr. 0.36 Mio. erneut im 45 Budget eingestellt, welcher voraussichtlich vereinnahmt werden kann.

Der Personalaufwand nimmt im Vergleich zum Vorjahr um etwa Fr. 0.5 50 Mio. zu. Mit dem steigenden Bedarf an Betreuungspersonal für die Tageschule und Schulferienbetreuung ergeben sich höhere Löhne von Fr. 92'190.00 für die Lehrkräfte. Das 55 Einstellen von neuem Personal und Pensenveränderungen innerhalb des Stellenplans verursacht höheren Personalaufwand. Die Stundenlohnansätze für das Betriebs- und Reinigungspersonal werden erhöht und auch die Entschädigungen für die Nacht- und Wochenendarbeiten an die branchenspezifischen Gegebenheiten angepasst.

65 Der Sach- und übrige Betriebsaufwand (Verbrauchsmaterial, baulicher- und betrieblicher Unterhalt, Dienstleistungen und Honorare, Anschaffungen) nimmt gegenüber dem Vorjahr um 70 rund Fr. 0.36 Mio. ab. Die Abnahme begründet sich mit der im Vorjahr budgetierten Sanierung des Kugelfangs Meilen. Im vorliegenden Budget verteilen sich die Mehr- und Min- 75 deraufwendungen über sämtliche Aufgabengebiete des Gemeinwesens.

Die ordentlichen Abschreibungen nehmen unter Berücksichtigung der Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt um Fr. 0.24 Mio. zu. Es wird von 80

einem abschreibungspflichtigen Verwaltungsvermögen von rund Fr. 2.1 Mio. ausgegangen.

5 Die Zunahme der Wohnbevölkerung und die meist höheren Ansätze je Einwohnende wirken sich bei den Gemeindeanteilen an die Lastenausgleiche kostensteigernd aus. Über alle Beiträge des Finanz- und Lastenausgleichs ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Mehrbelastung von netto Fr. 1.37 Mio. Allein die Lohnanteile für die Lehrkräfte sind um Fr. 0.64 Mio. höher veranschlagt. Der Gemeindeanteil an die Ergänzungsleistungen ist um Fr. 0.27 Mio. höher zu budgetieren. Für den Lastenausgleich Sozialhilfe wird mit einem Mehraufwand von Fr. 0.57 Mio. gerechnet. Es darf nach den Berechnungen eine Ausgleichszahlung aus dem kantonalen Finanzausgleich von etwa Fr. 0.18 Mio. erwartet werden.

25 Das gemeindeeigene Förderprogramm Energie sieht gemäss Reglement finanzielle Beiträge von erstmals Fr. 0.15 Mio. vor.

30 Mit der unveränderten Steueranlage von 1.35 Einheiten werden im Vergleich zum Vorjahr bei den Steuern (allgemeine Gemeindesteuern, Sondersteuern und Liegenschaftssteuern) Mehrerträge von netto rund Fr. 0.72 Mio. veranschlagt.

Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen wird im Vergleich zum Vorjahr ein Mehrertrag von Fr. 0.29 Mio. erwartet. Die wirtschaftlichen Faktoren fallen positiv aus

und auch der Steuerertrag wird mit der steigenden Zahl an steuerpflichtigen
45 Personen begünstigt.

Bei den Gewinnsteuern von juristischen Personen (Firmen, Unternehmungen) wird mit einem Minderertrag von
50 Fr. 43'000.00 gerechnet.

Unabhängig von der Steueranlage wird der Ertrag aus Quellensteuern im Vergleich zum laufenden Jahr um Fr. 0.21 Mio. höher budgetiert.

55 Bei den Sondersteuern (Grundstückgewinne, Sonderveranlagungen) wird ein höherer Ertrag von Fr. 0.1 Mio. veranschlagt.

Der Ertrag aus Liegenschaftssteuern
60 wird nach den amtlichen Werten berechnet und sieht eine Ertragszunahme von etwa Fr. 0.12 Mio. vor.

Die übrigen Ertragsanteile beziehungsweise die Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie die Anteile an Direkte Bundessteuern werden mit
65 Fr. 74'000.00 über dem Vorjahreswert budgetiert.

70 Der allgemeine Haushalt und der Gesamthaushalt weisen eine unzureichende Selbstfinanzierung aus. Der Finanzierungsfehlbetrag von -Fr. 9.42 Mio. vom Gesamthaushalt zeigt den Liquiditätsbedarf beziehungsweise die
75 Tendenz einer Neuverschuldung auf.

Das budgetierte Defizit ist durch den vorhandenen Bilanzüberschuss finanziell
80 technisch gedeckt. In gesetzlicher Hinsicht bleibt das finanzielle Gleichgewicht gewahrt.

Aus Sicht der Gemeindebehörden ist das vorliegende Budget mit dem Aufwandüberschuss aufgrund der Ausgangswerte (u. a. Bilanzüberschuss, Verschuldung) vertretbar.

Finanzielle Planung

Der Finanzplan 2027 – 2031 rechnet in den Planjahren mit einem durchschnittlichen Aufwandüberschuss von jährlich Fr. 3.22 Mio. Die defizitären Planergebnisse können durch den vorhandenen Bilanzüberschuss ausgeglichen werden.

Der Planzeitraum sieht eine gleichbleibende Steueranlage von 1.35 Einheiten vor. Im Planzeitraum wird mit einer steigenden Anzahl an Steuerpflichtigen und somit zunehmenden Fiskalerträgen gerechnet. Die Steuergesetzrevision 2027 wird zu Mindererträgen an Steuern führen und sich bremsend auf die Zuwachsraten auswirken.

Bei den lastenausgleichsberechtigten Aufgaben nehmen die Gemeindeanteile aufgrund der steigenden Wohnbevölkerung und wegen den höheren Pro-Kopf-Beiträgen zu. Die Transferaufwendungen steigen spürbar an. In den Planberechnungen wird mit steigenden Personal-, Sach- und Betriebsaufwendungen gerechnet.

In der Investitionsplanung sind Generationenprojekte in die Schulinfrastruktur vorgesehen. Mit den kostenintensiven Projekten für den Schulraum wird das bisherige durchschnittliche Investitions-

volumen in der Planzeitspanne übertroffen. Als Folge der Investitionstätigkeit steigen die Kapital- und Betriebsfolgekosten. Mit der ungenügenden Selbstfinanzierung nimmt der Kapitalbeziehungsweise Fremdmittelbedarf zu, der Zinsaufwand steigt. Der finanzielle Handlungsspielraum bleibt wegen der unbefriedigenden Selbstfinanzierung eingeschränkt.

Die Steueranlage ist unter Berücksichtigung der Rechnungsergebnisse sowie der rollenden Finanz- und Investitionsplanung jeweils neu zu bewerten. Nach aktuellem Planungsstand ist die Steueranlage während dem Planzeitraum 2028 – 2031 zu erhöhen, dies sobald die Investitionen für die neuen Schulinfrastrukturen auch ausgelöst werden. Gemäss Finanzplan wird in der Planperiode mit einer durchschnittlichen jährlichen Neuverschuldung von etwa Fr. 12.1 Mio. gerechnet. Es darf jedoch festgehalten werden, dass mit den soliden finanziellen Ausgangswerten das Finanzhaushaltsgleichgewicht in gesetzlicher Hinsicht bestehen bleibt.

Der Leitsatz des Gemeinderats «Wir planen unsere Finanzen vorausschauend, um Investitionen in eine lebenswerte Zukunft zu ermöglichen» ist als Grundgedanke sowohl in die Finanzplanung als auch in die Budgeterstellung 2027 eingeflossen. Demnach soll eine Verschuldung vermieden oder möglichst tief gehalten werden. Die Steueranlage und die wiederkehrenden Gebühren sind auf tiefem Niveau zu halten, damit die Gesamtsteuerbe-

lastung der Gemeinde Zollikofen möglichst gering ausfällt. Es bleibt Aufgabe der Gemeindebehörden, den Finanzhaushalt auch für künftige Generationen auf gutem beziehungsweise «gesundem» Fundament zu erhalten.

Die Erfolgsrechnung für das Jahr 2026 wird, gestützt auf die im Oktober 2026 vorliegenden Daten, um rund Fr. ■ Mio. besser/schlechter abschliessen. Das Rechnungsergebnis für das Jahr 2026 dürfte demnach einen Aufwand/ Ertragsüberschuss von etwa Fr. ■ Mio. ausweisen. Unter Berücksichtigung der Erfahrungswerte sollte sich der effektive Rechnungsabschluss 2026 gegenüber der Prognose tendenziell verbessern.

Antrag

Der Grosse Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten mit ■ gegen ■ Stimmen bei ■ Enthaltungen (anwesende Ratsmitglieder: ■, Vorsitz stimmt nicht mit) zu beschliessen:

1. Für das Jahr 2027 werden die Steueranlagen wie folgt festgesetzt:

- a. Ordentliche Steueranlage: Das 1.35-fache der gesetzlichen Einheitsansätze;
- b. Liegenschaftssteuern: 1 ‰ des amtlichen Werts.

2. Das Budget der Erfolgsrechnung für das Jahr 2027, bestehend aus dem allgemeinen Haushalt und den Spezialfinanzierungen, wird genehmigt.

Zollikofen, 21. Oktober 2026

45 GROSSER GEMEINDERAT ZOLLIKOFEN

Flavio Baumann
Präsident

50 Stefan Sutter
Sekretär

Anhang

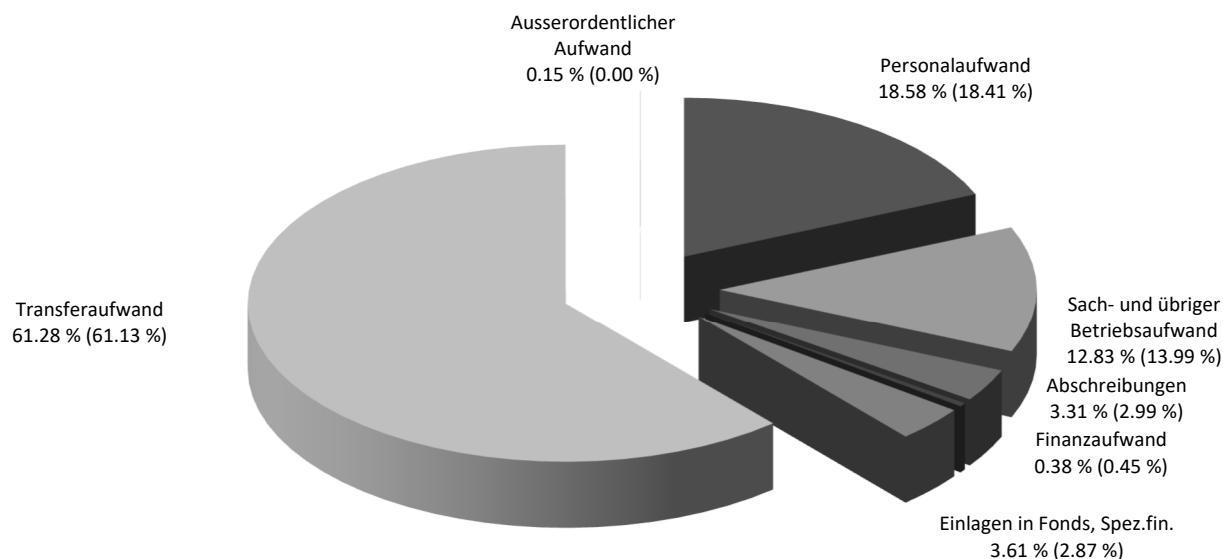
- 55 – Übersicht Erfolgsrechnung
- Grafik Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	58'583'100.00	56'733'540.00	56'124'290.00	56'113'540.00	56'282'112.81	56'282'112.81
	Netto Aufwand		1'849'560.00		10'750.00		
0	Allgemeine Verwaltung	4'971'350.00	502'360.00	4'761'290.00	505'420.00	4'504'164.75	553'533.80
	Netto Aufwand		4'468'990.00		4'255'870.00		3'950'630.95
0110	Legislative	168'070.00	4'050.00	169'140.00	4'100.00	102'110.30	
0120	Exekutive	549'380.00	17'200.00	550'660.00	16'200.00	556'232.20	17'280.00
0220	Allgemeine Dienste	4'043'180.00	354'290.00	3'804'880.00	358'900.00	3'651'513.51	409'567.00
0290	Verwaltungsliegenschaft Wahlackerstrasse 25	185'620.00		218'550.00		147'827.59	
0291	Verwaltungsliegenschaft übrige Gebäude	25'100.00	126'820.00	18'060.00	126'220.00	46'481.15	126'686.80
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'943'670.00	1'833'100.00	2'631'260.00	2'460'190.00	1'836'519.00	1'679'443.40
	Netto Aufwand		110'570.00		171'070.00		157'075.60
1110	Polizei	162'780.00	7'440.00	161'730.00	7'750.00	161'459.35	8'783.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	88'920.00	327'250.00	83'890.00	336'000.00	91'859.10	275'870.60
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	804'140.00	799'390.00	796'900.00	794'200.00	778'969.00	776'969.85
1500	Feuerwehr	679'120.00	679'120.00	692'230.00	692'230.00	599'968.85	599'968.85
1610	Militärische Verteidigung	17'360.00		703'500.00	609'000.00	23'773.20	
1620	Zivilschutz	21'790.00	1'700.00	20'740.00	1'700.00	17'810.75	1'700.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	35'320.00	18'200.00	37'510.00	19'310.00	31'509.05	16'151.10
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	134'240.00		134'760.00		131'169.70	
2	Bildung	14'263'650.00	2'302'210.00	12'782'390.00	2'475'290.00	12'591'701.17	2'244'948.64
	Netto Aufwand		11'961'440.00		10'307'100.00		10'346'752.53
2110	Kindergarten	871'290.00		803'160.00		785'682.44	
2120	Primarstufe	3'807'110.00	1'930.00	3'408'680.00	330.00	3'442'826.91	11'429.25
2130	Sekundarstufe I	2'465'720.00	450.00	2'097'180.00	600.00	2'089'873.79	12'631.89
2140	Musikschulen	404'260.00		352'420.00		376'437.33	
2170	Schulliegenschaften	3'353'550.00	414'620.00	3'021'830.00	323'890.00	2'895'152.09	390'117.20
2180	Tagesbetreuung	2'282'480.00	1'744'150.00	2'117'980.00	2'035'480.00	2'075'994.75	1'713'508.05
2181	Schulferienbetreuung	110'850.00	66'270.00	90'660.00	52'700.00	86'079.30	65'615.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	556'260.00	36'430.00	475'560.00	12'860.00	470'362.12	13'080.00
2192	Schulbibliothek	39'500.00	100.00	39'330.00	100.00	37'035.64	
2194	Freiwilliger Schulsport	48'950.00	10'000.00	48'960.00	10'000.00	40'674.35	9'210.00
2196	Elternmitarbeit	1'000.00		1'000.00		432.70	
2197	Schulsozialarbeit	278'460.00	26'950.00	271'430.00	27'500.00	255'948.80	19'632.25
2910	Verwaltung	43'820.00		53'800.00	10'500.00	34'828.35	8'625.00
2991	Erwachsenenbildung	400.00	1'310.00	400.00	1'330.00	372.60	1'100.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'536'910.00	85'320.00	1'528'140.00	84'830.00	1'478'715.90	85'783.70
	Netto Aufwand		1'451'590.00		1'443'310.00		1'392'932.20
3210	Bibliotheken	292'350.00	2'500.00	293'800.00	3'300.00	316'603.60	3'226.20
3220	Musik und Theater	12'000.00		12'000.00		10'800.00	
3290	Übrige Kultur	347'350.00		413'140.00		302'108.25	
3320	Massenmedien	52'590.00		57'870.00		65'851.45	
3410	Sport	651'630.00		640'500.00		678'977.10	
3420	Freizeit	122'450.00	26'150.00	73'530.00	25'790.00	59'404.50	26'176.00
3421	Freizeithaus Meilen	58'540.00	56'670.00	37'300.00	55'740.00	44'971.00	56'381.50
4	Gesundheit	101'800.00	2'610.00	80'030.00	2'350.00	59'020.75	2'880.90
	Netto Aufwand		99'190.00		77'680.00		56'139.85
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	400.00		400.00		400.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	50'190.00		29'290.00		14'788.70	
4331	Schulzahnpflege	43'800.00		43'230.00		36'824.05	
4340	Lebensmittelkontrolle	7'410.00	2'610.00	7'110.00	2'350.00	7'008.00	2'880.90
5	Soziale Sicherheit	21'403'080.00	9'826'910.00	20'961'070.00	10'102'060.00	19'723'497.60	9'688'466.37
	Netto Aufwand		11'576'170.00		10'859'010.00		10'035'031.23
5240	Leistungen an Invalide	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	203'690.00	40'400.00	195'040.00	40'450.00	198'034.15	39'602.20
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	3'077'940.00		2'808'400.00		2'427'506.00	
5350	Leistungen an das Alter	3'950.00		3'050.00		1'385.55	
5410	Familienzulagen	59'650.00		59'500.00		54'505.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	234'030.00	198'000.00	254'300.00	202'000.00	154'875.55	105'414.25
5440	Jugendschutz allgemein	1'700.00		1'900.00		1'310.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	334'500.00	235'600.00	324'250.00	228'600.00	280'668.40	224'534.72
5450	Leistungen an Familien allgemein	1'269'880.00	992'000.00	1'379'720.00	1'080'000.00	1'064'161.90	855'391.27
5451	Kinderkrippe und Kinderhorte	4'550.00	98'330.00	41'580.00	98'060.00	10'637.85	97'850.30
5591	Fonds für Arbeitsbeschaffung						
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	6'499'000.00	2'889'000.00	6'810'000.00	3'022'000.00	6'659'117.60	2'677'273.51
5790	Sozialhilfe	1'397'980.00	1'637'550.00	1'335'430.00	1'540'650.00	1'301'203.15	1'521'186.88
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	8'315'210.00	3'736'030.00	7'746'900.00	3'890'300.00	7'559'092.45	4'167'213.24
5920	Hilfsaktionen im Inland					10'000.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland						
6	Verkehr	3'891'500.00	373'710.00	3'750'310.00	365'320.00	3'667'149.66	381'595.75
	Netto Aufwand		3'517'790.00		3'384'990.00		3'285'553.91
6150	Gemeindestrassen	1'401'360.00	29'850.00	1'334'320.00	29'150.00	1'238'769.63	43'325.85
6151	Öffentliche Beleuchtung	224'290.00	29'370.00	217'350.00	28'850.00	236'777.60	29'429.45
6155	Parkplätze	61'420.00	157'440.00	64'270.00	166'000.00	59'312.61	155'695.40
6191	Werkhof	78'680.00	32'440.00	68'330.00	25'740.00	53'990.14	25'968.45
6210	Bahninfrastruktur	22'000.00		24'000.00		19'296.95	
6220	Regionalverkehr	75'230.00		66'180.00		98'929.78	2'709.55
6290	Öffentlicher Verkehr	96'000.00	100'800.00	88'060.00	92'460.00	95'363.55	99'941.35
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'884'900.00		1'841'570.00		1'815'658.00	
6310	Schiffahrt	47'620.00	23'810.00	46'230.00	23'120.00	49'051.40	24'525.70
7	Umweltschutz und Raumordnung	7'825'400.00	7'633'180.00	6'866'900.00	6'890'940.00	6'040'055.51	7'313'035.43
	Netto Aufwand		192'220.00				
	Netto Ertrag			24'040.00		1'272'979.92	
7101	Wasserversorgung	1'911'130.00	1'911'130.00	1'734'820.00	1'734'820.00	1'669'779.36	1'669'779.36
7201	Abwasserentsorgung	3'870'350.00	3'870'350.00	3'311'720.00	3'311'720.00	2'657'014.61	2'657'014.61
7301	Abfall	1'321'180.00	1'321'180.00	1'311'410.00	1'311'410.00	1'301'630.01	1'301'630.01
7410	Gewässerverbauungen	7'990.00		8'990.00		18'079.65	4'305.70
7450	Naturgefahren	30'000.00		30'000.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	6'000.00	1'200.00		1'200.00		1'200.00
7501	Fonds für Landschaftsschutz	25'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	637.00	637.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz					15'874.10	21'801.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	177'450.00		18'250.00		20'385.82	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	317'970.00	117'820.00	281'530.00	120'270.00	242'020.21	117'167.75
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	14'660.00		12'610.00		10'532.15	
7792	Hundetoiletten	6'180.00	41'100.00	6'880.00	41'120.00	5'263.05	39'500.00
7900	Raumordnung allgemein	81'690.00	355'400.00	81'690.00	355'400.00	46'019.80	1'500'000.00
7907	Regionalkonferenzen	55'800.00		54'000.00		52'819.75	
8	Volkswirtschaft	15'090.00	424'880.00	18'750.00	449'320.00	27'321.26	430'361.20
	Netto Ertrag	409'790.00		430'570.00		403'039.94	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	300.00		300.00		173.75	
8200	Forstwirtschaft	6'470.00	12'000.00	7'770.00	12'000.00	2'963.86	15'153.95
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	7'830.00		7'830.00		5'563.65	
8710	Elektrizität allgemein		338'000.00		355'000.00		333'801.35
8726	Regionale Gasversorgung		74'080.00		82'320.00		81'405.90
8730	Nichtelektrische Energie allgemein			2'500.00		2'500.00	
8790	Energie allgemein	490.00	800.00	350.00		16'120.00	
9	Finanzen und Steuern	2'630'650.00	33'749'260.00	2'744'150.00	32'777'820.00	6'353'967.21	33'902'063.62
	Netto Ertrag	31'118'610.00		30'033'670.00		27'548'096.41	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	178'000.00	28'242'000.00	171'000.00	27'739'000.00	75'385.35	27'290'658.55
9101	Sondersteuern	12'000.00	1'265'000.00	12'000.00	1'165'000.00	11'925.40	1'555'788.80
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	2'825'000.00	200.00	2'700'000.00	89.70	2'966'112.45
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'184'850.00	458'280.00	2'182'480.00	297'260.00	2'251'486.00	290'990.00
9500	Ertragsanteile, übrige		276'000.00		202'000.00		628'965.95
9610	Zinsen	189'610.00	164'690.00	221'090.00	154'910.00	298'595.20	237'481.07
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	65'990.00	513'200.00	157'380.00	514'920.00	75'378.70	564'618.05
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'090.00		4'730.00		4'420.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten						

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen					1'317'898.55	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						363'028.75
9990	Abschluss					2'323'208.31	

Aufwand Budget 2027 (Sachgruppengliederung)

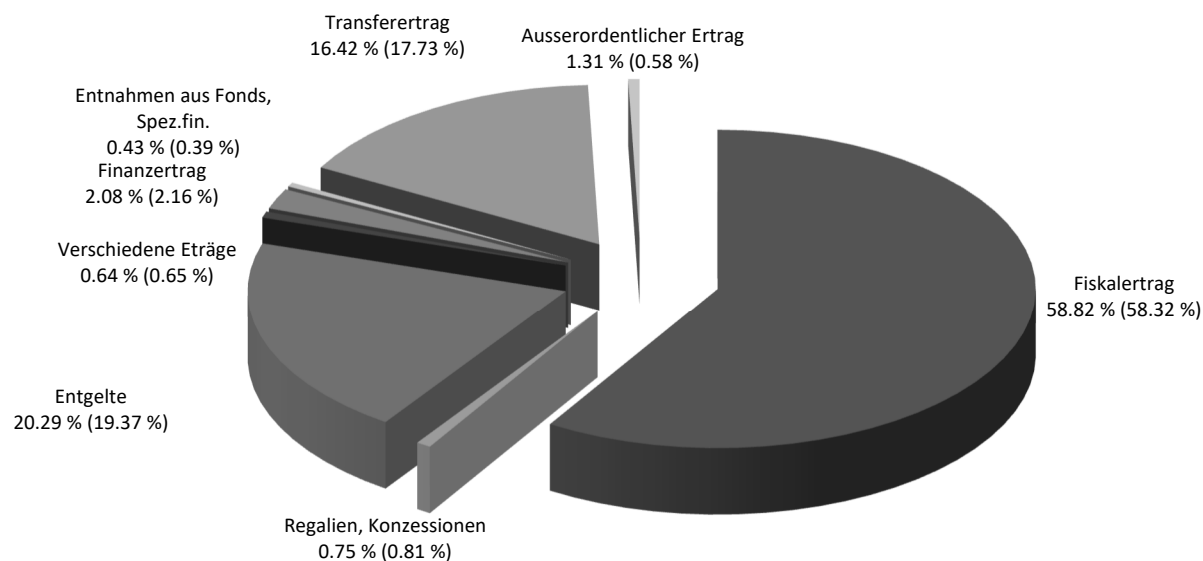


Total Aufwand ohne:

- durchlaufende Beiträge
- interne Verrechnungen

Fr. 57'321'870.00 (Fr. 54'980'940.00)

Ertrag Budget 2027 (Sachgruppengliederung)



Total Ertrag ohne:

- durchlaufende Beiträge
- interne Verrechnungen

Fr. 55'472'310.00 (Fr. 54'970'190.00)

(in Klammer: Budget 2026)