Budget 2027

Politische Gemeinde Dällikon
8108 Dällikon

Ablieferung an Gemeinderat	24. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	29. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	xx.11.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.11.2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	1. Dezember 2026
Veröffentlichung	xx.12.2021

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht des Gemeindevorstands	4
2	Anträge und Beschlüsse	5-7
	Budget	8
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10-11
5	**Haushaltsgleichgewicht**	12-13
6	**Erfolgsrechnung**	14
7	**Investitionsrechnungen**	15-16
	Budget - Details	17
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-31
9	Erfolgsrechnung	32-72
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	73-74
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	75-79
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	80-81
	Anhang zum Budget	82
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	83-86
14	Finanzkennzahlen	87

Kontakt

Gemeindeverwaltung Dällikon

Schulstrasse 5

8108 Dällikon

Finanzvorstand: Stefan Schibli

Leiter/in Finanzen: Simon Meier
Telefon 044 847 19 22
E-Mail simon.meier@daellikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde Dällikon und ihre mutmassliche Entwicklung

Die Jahresrechnung 2025 schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 9'450'417.40 ab, wobei im Budget 2025 ein Aufwandsüberschuss von Fr. 51'530.-- vorgesehen war. Der hohe Ertragsüberschuss wurde durch die Neubewertung eines Grundstücks im Baurecht generiert.
Die Budgetvorgaben konnten grösstenteils eingehalten werden. Per Rechnungsabschluss belief sich der einfache Staatssteuerertrag auf Fr. 10'879'156.98 womit das Ergebnis bei den Steuereinnahmen der ordentlichen Steuern höhere Erträge als budgetiert ausweist.

Das Gemeindeamt des Kantons Zürich geht in der Orientierung zum Budget 2027 davon aus, dass auf Gemeindeebene bei den Steuererträgen 2027 mit leicht höheren Erträgen gerechnet werden kann. Infolge unterschiedlicher Strukturen der Gemeinden sollen jedoch individuelle Einschätzungen vorgenommen werden. Aufgrund der Konjunkturtendenzen sowie den Ergebnissen der vergangenen zwei Jahre hat sich der Gemeinderat Dällikon bei der Budgetierung entschieden, den einfachen Staatssteuerertrag für das Rechnungsjahr 2027 auf Fr. 11,99 Mio. (Vorjahr Fr. 11,6 Mio.) festzulegen.

Die budgetierten Ausgaben und Einnahmen für das Jahr 2027 bewegen sich in den meisten Funktionen im Rahmen des Vorjahres. Auf der Ausgabenseite steigen die Kosten insbesondere bei der Bildung, einerseits wegen steigenden DaZ Lektionen sowie Sonderschüler aber auch aufgrund erhöhter Abschreibungswerte. Auf der Einnahmenseite ist im Bereich Finanzen und Steuern mit leicht höheren Steuereinnahmen zu rechnen. Aufgrund der höheren Steuereinnahmen, jedoch im Kantonsmittel weniger stark steigenden Steuerkraft pro Einwohner, wird der Ressourcenausgleich für 2029 wieder leicht höher ausfallen.

Die Auswirkungen der angekündigten Kostensteigerung bei den Lebenshaltungskosten, der Inflation und der hohen Investitionstätigkeit für das nächste Jahr abzuschätzen ist sehr schwierig. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung präsentiert sich der Gemeindehaushalt trotz der weiterhin unsicheren Wirtschaftslage in stabilem Zustand mit einer ausgeglichenen Erfolgsrechnung, hohem Vermögensstand und sehr guter Liquidität.

Mit einer auch in Zukunft konsequenten Überprüfung der anfallenden Kosten und Ausgaben und dank der soliden Vermögenslage können auch weiterhin grössere Investitionen teils aus eigenen Mitteln finanziert und für den Finanzhaushalt gut tragbar getätigt werden.

Die Strategie eines ausgeglichenen Gemeindehaushaltes mit stabilem Steuerfuss wird weiterverfolgt.

Stand der Aufgabenerfüllung

Die Gemeinde Dällikon erfüllt die gesetzlich festgelegten Aufgaben. Die Infrastruktur für die Funktionen Bildung und allgemeine Verwaltung sowie die der Versorgung dienenden Anlagen werden laufend überprüft und wo nötig ausgebaut oder im Wert gehalten.

Ein Teil der Aufgaben wird in gut funktionierenden Zweckverbänden und öffentlich-rechtlichen Zusammenschlüssen sowie mit Anschlussverträgen mit anderen Gemeinwesen erfüllt: Feuerwehr, Spitex, Abwasserreinigung, Zivilschutz, Forstdienst, Soziale Dienste (Kinder- und Erwachsenenschutz), Jugendsekretariat, Zusatzleistungen zur AHV/IV, Zivilstandsamt, Gemeindeammann- und Betreibungsamt.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Bei einer stabilen Vermögenslage auf der einen Seite und bevorstehenden Infrastruktur-Investitionen auf der anderen Seite soll der Steuerfuss für die Politische Gemeinde Dällikon bei 86% belassen werden.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	31'460'180
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	21'090'380
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-10'369'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'085'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-3'085'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**11'989'535**
Steuerfuss		**%**	**86**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-10'369'800
	Steuerertrag bei 86%	Fr.	10'311'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-58'800**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 86 % (Vorjahr 86 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8108 Dällikon, 29.09.2026
Gemeinderat Dällikon





Gemeindepräsident
Stefan Schibli

Gemeindeschreiber
Ruedi Bräm

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Dällikon in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 29.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	31'460'180
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	21'090'380
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-10'369'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'085'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-3'085'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**11'989'535**
Steuerfuss		**%**	**86**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-10'369'800
	Steuerertrag bei 86%	Fr.	10'311'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-58'800**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 86 % (Vorjahr 86%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8108 Dällikon, xx.xx.xxxx
Rechnungsprüfungskommission Dällikon

Präsident	Aktuar/in
Heinz Suter	Heike Kunz

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Dällikon am 29.09.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	31'460'180
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	21'090'380
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-10'369'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'085'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-3'085'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**11'989'535**
Steuerfuss		**%**	**86**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-10'369'800
	Steuerertrag bei 86%	Fr.	10'311'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-58'800**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Dällikon für das Jahr 2027 wird auf 86 % (Vorjahr 86 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8108 Dällikon, 01.12.2026
Namens der Gemeindeversammlung

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber
Stefan Schibli	Ruedi Bräm

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	31'460'180	32'140'070	32'279'594.18
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	21'090'380	22'080'970	31'742'981.13
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-10'369'800**	**-10'059'100**	**-536'613.05**

Steuerertrag und Steuerfuss	**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**11'989'535**	**11'600'000**	**11'612'826.10**
Steuerfuss in %	**86**	**86**	**86**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	7'143'000	7'083'000	6'815'966.85
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	855'000	848'000	820'582.40
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	2'162'000	1'895'000	2'217'405.80
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	151'000	150'000	133'075.40
Steuerertrag Rechnungsjahr	**10'311'000**	**9'976'000**	**9'987'030.45**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**10'311'000**	**9'976'000**	**9'987'030.45**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-58'800**	**-83'100**	**9'450'417.40**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0	0	-
-	Aufwandüberschuss	58'800	58'800	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	52'700
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	407'900
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'019'900	914'600	105'300
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	52'700	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	407'900	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	250'000	250'000	0
	Selbstfinanzierung	**355'900**	**605'800**	**-249'900**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'085'000	2'435'000	650'000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-2'729'100**	**-1'829'200**	**-899'900**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**12%**	**25%**	**-38%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2027	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	52'700	52'700	0	0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-407'900	0	-244'100	-163'800
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	105'300	49'000	56'300	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**565'900**	**101'700**	**300'400**	**163'800**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'280'000	1'050'000	230'000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-714'100**	**-948'300**	**70'400**	**163'800**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**44%**	**10%**	**131%**	**n.a.**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**-58'800.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Finanzvermögen per 31.12.2025	67'455'702.65
./. Fremdkapital per 31.12.2025	9'675'495.25
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**57'780'207.40**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**57'780'207.40**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	-
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	-
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**-**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
75%	*79%*	*82%*	*80%*	*83%*	*79%*	*87%*	-	**-**		81%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
-5%	-6%	-6%	-6%	-5%	-6%	-4%	-	**-**		-5%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
1%	5%	2%	2%	5%	6%	13%	19%	**9%**		7%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		6'089'830	5'718'260	5'709'047.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		5'747'100	6'222'320	4'973'392.76
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'014'600	1'098'200	701'506.86
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		52'700	220'100	167'177.40
36	Transferaufwand		17'810'550	17'464'450	18'121'918.25
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*30'714'780*	*30'723'330*	*29'673'042.87*
40	Fiskalertrag		14'279'000	13'394'000	15'770'973.67
41	Regalien und Konzessionen		0	0	10'986.30
42	Entgelte		3'256'310	4'183'900	4'346'963.31
43	Übrige Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		407'900	342'200	386'787.16
46	Transferertrag		9'644'070	10'446'580	9'868'143.67
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*27'587'280*	*28'366'680*	*30'383'854.11*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-3'127'500***	***-2'356'650***	***710'811.24***
34	Finanzaufwand		72'900	71'800	1'324'805.38
44	Finanzertrag		2'891'600	2'345'350	10'064'411.54
	Ergebnis aus Finanzierung		***2'818'700***	***2'273'550***	***8'739'606.16***
	Operatives Ergebnis		**-308'800**	**-83'100**	**9'450'417.40**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		250'000	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**250'000**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-58'800**	**-83'100**	**9'450'417.40**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		672'500	1'344'940	1'281'745.93
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		672'500	1'344'940	1'281'745.93
	Total Aufwand		31'460'180	32'140'070	32'279'594.18
	Total Ertrag		31'401'380	32'056'970	41'730'011.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	2'575'000	6'345'000	4'270'928.40
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	20'000	387'000	30'211.20
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	490'000	0	50'000.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**3'085'000**	**6'732'000**	**4'351'139.60**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	234'089.95
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**234'089.95**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	3'085'000	6'732'000	4'351'139.60
	Total Investitionseinnahmen	0	0	234'089.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-3'085'000**	**-6'732'000**	**-4'117'049.65**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach-immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	274'300.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**274'300.00**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	319'800.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**319'800.00**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0	0	274'300.00
	Total Einnahmen	0	0	319'800.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**45'500.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abschreibungen

Nach den Bestimmungen von HRM2 werden die Abschreibungen ab 2019 auf den einzelnen Funktionen verbucht. Im Budget sind keine ausserplanmässigen Abschreibungen enthalten.

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 68 vom 07. April 2026 0,70 **%**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.
Verzinst werden:
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Kommentar zu Begründungen Budgetabweichungen

Abweichungen gegenüber Jahresrechnung 2025 </> Fr. 10'000.00 bzw. bei Positionen über Fr. 100'000.00 Abweichungen ab 10% werden dokumentiert, ausser interne Verrechnungen und Abschreibungen.

0 Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand sinkt gegenüber dem Budgetwert 2026 um 335'420 CHF

		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung	
0120	**Exekutive**				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	227'000.00	172'094.60	54'905.40	Anpassung an Teilrevision Entschädigungsverordnung
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'500.00	35'107.25	13'392.75	Neu Anlass Geburtstagsfeier Jubilare / Begleitung Legislaturplanung
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'500.00	-	352'500.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'000.00	-	24'000.00	Aufteilung Sozialabzüge auf verschiedene Kostenstellen

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00	-	20'000.00	Aufteilung Sozialabzüge auf verschiedene Kostenstellen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	131'900.00	-	131'900.00	Kosten waren bisher auf Kto. 0220.3030.00 budgetiert. Die unbesetzte Stelle im Steueramt muss mit Springereinsatz überbrückt werden
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	628'000.00	1'598'316.20	-970'316.20	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte		289'917.10	-289'917.10	neu auf Kto. 3130.00 budgetiert
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'000.00	101'479.25	-58'479.25	Aufteilung Sozialabzüge auf verschiedene Kostenstellen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'700.00	140'235.75	-104'535.75	Aufteilung Sozialabzüge auf verschiedene Kostenstellen
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'900.00	30'703.55	-24'803.55	Aufteilung Sozialabzüge auf verschiedene Kostenstellen
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	35'000.00	46'783.35	-11'783.35	Erhöhung zu Budget 2026 (Rechnung 2025 war Ausnahmejahr)
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	149'850.00	-	149'850.00	Umgliederung der IT-Kosten gemäss Vorgabe Kanton von 3133.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'700.00	99'858.46	87'841.54	Einführung GEVER/CMI / Projekte Entwicklung Organisationsstruktur
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	151'900.00	320'311.90	-168'411.90	Umgliederung der IT-Kosten gemäss Vorgabe Kanton auf 3118.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	32'400.00	-	32'400.00	Miete Hardware und Druckerpark neu auf diesem Kto. Vorher 3133.00
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen		45'757.75	-45'757.75	Aufteilung Sozialabzüge auf verschiedene Kostenstellen
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'250.00	27'521.50	-21'271.50	2025 a.o. Spenden 2025 (Blatten). Zudem Teil neu 3410.3636.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-110'000.00	-165'524.85	55'524.85	weniger Baugesuche erwartet
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'100.00	10'131.70	94'968.30	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	42'000.00	6'140.90	35'859.10	Umgestaltung Cafeteria Gemeindehaus 2027
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	122'500.00	143'686.70	-21'186.70	Steigung der Energie, Wasser, Abwasser Kehricht und Oelkosten, wird jährlich überschossen und im Budget zurückgestuft (IST-Rechnung 2024 Fr. 142'150.75)
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00	57'926.15	-37'926.15	Sanierung Dorfplatz Gemeindehaus 2025

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand sinkt gegenüber dem Budgetwert 2026 um 120'600 CHF

		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung	
1110	**Polizei**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	69'100.00	-	69'100.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86'000.00	57'989.65	28'010.35	Zusatzkosten aufgrund Gemeindeordnungsdienst
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'700.00	-	88'700.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut		76'739.75	-76'739.75	Kosten werden neu auf 5450.3612.00 budgetiert
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	22'800.00	-	22'800.00	Kosten ZEMIS neu auf diesem Budget, vorher auf 1400.4210.00 budgetiert
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	276'400.00	373'854.91	-97'454.91	ZV Sozialdienste Berufsbeistandschaft neu auf 5440.3612.00 budgetiert
4100.00	Regalien		-10'986.30	10'986.30	Rückerstattung der APG kann nicht budgetiert werden, da nicht jährlich
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-71'500.00	-60'204.85	-11'295.15	Ertragsminderung neu auf 3601.00 budgetiert
1620	**Zivilschutz**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'800.00	-	40'800.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00	4'765.00	12'235.00	Es werden mehr periodische Schutzraumkontrollen erwartet

2 Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2026 um 731'370 CHF. Hauptgründe: Zunahme DaZ Lektionen sowie von Sonderschülern.

		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung	
2110	**Primarstufe 1 - 2 (Kindergarten)**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'100.00	-	122'100.00	Klassenassistenzen neu auf 3010.00 anstelle 3020.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	263'500.00	363'003.85	-99'503.85	Umgliederung Klassenassistenzen auf 3010.00 / weniger Unterricht im Deutsch als Zweitsprache
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'300.00	22'916.05	11'383.95	Höhere Abzüge durch höhere Einstufung der DaZ-Lehrpersonen mit Diplom
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	835'960.00	1'061'368.60	-225'408.60	Schliessung eines Kindergarten 2027 (von 6 auf 5)
2120	**Primarstufe 3 - 8**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'300.00	-	160'300.00	Klassenassistenzen neu auf 3010.00 anstelle 3020.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	661'400.00	801'435.05	-140'035.05	Löhne Klassenassistenz neu in Konto 2120.3010.00 aufgeführt
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'690.00	50'993.50	32'696.50	Höhere Abzüge durch höhere Einstufung der DaZ-Lehrpersonen mit Diplom
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'190.00	50'406.85	13'783.15	Höhere Abzüge durch höhere Einstufung der DaZ-Lehrpersonen mit Diplom
3104.01	Lehrmittel (Sachkosten QUIMS)	18'800.00	4'237.25	14'562.75	Fehlbuchung der QUIMS-Lehrmittel auf das reguläre Lehrmittelbudget im Jahr 2025.
3113.00	Anschaffung Hardware	78'300.00	16'937.55	61'362.45	Aufrüstung Digitalität (Empfehlung Schuleval. Kt.), Budgetierung 2025 Leasingmodell, nicht umgesetzt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'630.00	77'765.40	13'864.60	Einführung der MDM-Lösung zur zentralen Verwaltung der Geräte, Digilex digitale Signatur (Vorgabe Kt.)
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	119'540.00	105'410.09	14'129.91	2 zusätzliche Klassen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'113'650.00	3'513'599.45	-399'949.45	Hohe Vikariatskosten 2025 aufgrund mehrer langzeitkranken Lehrpersonen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		138'005.55	-138'005.55	Neue Kontoaufteilung für Musikgrundbildung (MGB) und Instrumentalunterricht
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	60'400.00	-	60'400.00	Anteil MGB Musikschule neu auf diesem Kto.
2140	**Musikschulen**				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	74'500.00	-	74'500.00	Anteil Instrumentalunterricht Musikschule Regensdorf

2170	**Schulliegenschaften**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'100.00	-	153'100.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500.00	-	10'500.00	Aufteilung Sozialabzüge auf verschiedene Kostenstellen
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'300.00	19'128.50	-15'828.50	Einbau Entgasungsanlage, Iseki Mulch/Zwischenmähwerk 2025
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00	27'271.90	-24'271.90	Erneuerung Switch Schulanlage Leepünt 2025
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000.00	-	15'000.00	Arbeitsplatzberechnung mit externem Berater geplant
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	82'500.00	54'618.00	27'882.00	Erstellungspflege Umgebung Lee5, Baumbeschattung Aussentisch Lehrerzimmer, Ersatz 2 Sitzbänke Schulanlage
2180	**Tagesbetreuung**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	474'110.00	362'186.80	111'923.20	Einführung einer 3 Gruppenleitung im Schülerhort sowie Anstellung von 2 zusätzlichen Mitarbeiterinnen
3105.00	Lebensmittel	104'050.00	83'372.85	20'677.15	Höhere Lebensmittelkosten aufgrund der zunehmenden Anzahl betreuter Hortkinder
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-569'210.00	-912.00	-568'298.00	Neues Konto per 01.01.2026 Elternbeiträge
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-417'553.60	417'553.60	Altes Konto per 31.12.2025 geschlossen Elternbeiträge
2190	**Schulleitung**				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	156'490.00	123'981.40	32'508.60	Höhere Behördenentschädigungen Teilrevision vom 21.04.2026.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'480.00	7'943.10	15'536.90	Höhere Abzüge Teilrevision 21.04.2026
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00	-	11'000.00	Aufteilung Sozialabzüge auf verschiedene Kostenstellen
2191	**Schulverwaltung**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'000.00	102'420.80	35'579.20	Aufstockung Stellenplan 20% durch Gemeinderat
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		74'380.75	-74'380.75	Lizenzkosten neu im Konto 2191.3118 / Tiefer da CMI Implementierungskosten der Schule wegfallen
2192	**Volksschule Sonstiges**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	227'970.00	166'818.30	61'151.70	Zunahme auswärtige Sonderschüler / Schülertransporte

2200	**Sonderschulen**				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	320'900.00	528'106.80	-207'206.80	Splittung Konto kantonale Sonderschulen / private Sonderschulen
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	550'110.00	13'075.20	537'034.80	Neueröffnung Konto private Sonderschulen
4631.00	Staatsbeiträge	-70'000.00	-118'189.00	48'189.00	tiefere Rückvergütung ISR Setting aufgrund weniger kostenintensiver Settings

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2026 um 180'930 CHF

		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung	
3290	**Kultur, übriges**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'200.00	70'562.65	-63'362.65	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3410	**Sport**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'200.00	226'137.55	-106'937.55	Wegfall Überbrückung Krankheitsausfall Hallenbad in 2025
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-51'785.70	51'785.70	Wegfall Lohnrückerstattungen Taggeldversicherung Lohn Hallenbad
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200.00	21'531.85	-12'331.85	Aufteilung Sozialabzüge auf verschiedene Kostenstellen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	144'100.00	129'176.00	14'924.00	Verstärkung Hallenbaddecke 2027
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'100.00	17'100.00	10'000.00	2025 war "Ausreisser" mit weniger Unterstützungsanfragen

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2025 um 8.7%. Hauptgründe: Zunahme ambulanter Krankenpflege sowie Spitexdienstleistungen.

		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung	
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'800.00	-	24'800.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	610'000.00	544'602.25	65'397.75	Budgetierung anhand des Durchschnittswerts zwischen Jahresrechnung 2025 und Hochrechnung 202

4210	**Ambulante Krankenpflege**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00	-	30'000.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
4612.00	Entschädigungen und Beiträge	-28'500.00	-	-28'500.00	Verwaltungskostenbeitrag ZV Spitex
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-65'200.00	-103'441.71	38'241.71	Zweckverband Spitex, Anteil Ertragsüberschuss
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'200.00	-	27'200.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	390'000.00	437'340.35	-47'340.35	Anteil der öffentlichen Hand am Normdefizit ambulanter Spitexdienstleistungen an private Spitex-Organisationen.

5 Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand sinkt gegenüber dem Budgetwert 2026 um 38'300 CHF

		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung	
5120	**Prämienverbilligungen**				
3635.10	Beiträge an obl. Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	520'000.00	742'859.60	-222'859.60	Aufgrund voraussichtlicher Fertigstellung Notunterkunft Ende 2026, leicht höhere Fallzahl 2027 erwartet.
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-155'000.00	-213'520.70	58'520.70	Hochrechnung gemäss Budget 2025 und Rechnung 2026 (ca. 30% der Prämienbeiträge in 5120.3635.10)
5220	**Ergänzungsleistungen IV**				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	825'000.00	746'636.00	78'364.00	Gemäss Budgetempfehlung AZL Regensdorf. Hochrechnung 2026 (1.+2. Quartal) +2% Bevölkerungswachstum
4631.00	Staatsbeiträge	-588'000.00	-539'007.00	-48'993.00	Gemäss Budgetempfehlung AZL Regensdorf: Ab 1.1.2022 70% der ZL Kosten gem. ZLG §34 .
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'400'000.00	1'586'813.00	-186'813.00	Gemäss Budgetempfehlung AZL Regensdorf. Hochrechnung 2026 (1.+2. Quartal) +2% Bevölkerungswachstum

3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	110'000.00	130'641.75	-20'641.75	Gemäss Budgetempfehlung AZL Regensdorf. Hochrechnung 2026 (1.+2. Quartal) +2% Bevölkerungswachstum
4631.00	Staatsbeiträge	-1'010'800.00	-1'158'223.00	147'423.00	Gemäss Budgetempfehlung AZL Regensdorf: Ab 1.1.2022 70% der ZL Kosten gem. ZLG §34 .
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-70'000.00	-48'598.91	-21'401.09	Gemäss Budgetempfehlung AZL Regensdorf. Hochrechnung 2026 (1.+2. Quartal)
5350	**Leistungen an das Alter**				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000.00	-	12'000.00	Seniorenreise neu hier budgetiert.
5440	**Jugendschutz**				
4631.02	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-126'718.00	126'718.00	Die bestrittene Forderung von CHF 100'150.00 wird vorerst nicht mehr budgetiert, da unklar ist, ob und wann diese doch noch eingeht.
5450	**Leistungen an Familien**				
3612.00	Entschädigungen und Anteile	228'000.00	-	228'000.00	Gemäss Budgetempfehlung SDBD vom 14.07.2026. Wurde bis anhin auf 1.1400.3612.00 gebucht.
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'700.00	-	14'700.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00	26'087.30	23'912.70	Hochrechnung 2026 (mehr Fälle) und Anpassung Ausführungsbestimmungen RAVO per 01.08.2026 und demzufolge höhere Beiträge an vorschulische Kinderbetreuung.
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	618'000.00	760'903.18	-142'903.18	Aufgrund Jahresrechnung 2025 und Hochrechnung 2026. Konstante Fallzahl erwartet.
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	430'000.00	357'916.28	72'083.72	Höhere Anzahl Fälle ohne Kostenersatz, Vergleich Jahresrechnung 2025 und Hochrechnung 2026
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-549'170.30	549'170.30	Rückerstattungen werden gemäss Musterkontenplan statt auf 4260.00 neu auf 4637.30, 4637.34 & 4637.35 budgetiert und gebucht.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-252'000.00	-	-252'000.00	Rückerstattungen werden gemäss Musterkontenplan statt auf 4260.00 neu auf 4637.30, 4637.34 & 4637.35 budgetiert und gebucht
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-153'000.00	-	-153'000.00	Rückerstattungen werden gemäss Musterkontenplan statt auf 4260.00 neu auf 4637.30, 4637.34 & 4637.35 budgetiert und gebucht

4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-45'000.00	-	-45'000.00	Rückerstattungen werden gemäss Musterkontenplan statt auf 4260.00 neu auf 4637.30, 4637.34 & 4637.35 budgetiert und gebucht
5730	**Asylwesen**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'800.00	-	27'800.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3119.00	Anschaffung übr. nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)	50'000.00	833.00	49'167.00	Budget für Einrichtung Container-Notunterkunft (Fertigstellung voraussichtlich Herbst/Winter 2026/2027).
3130.00	Dienstleistungen Dritter		279'287.30	-279'287.30	Prozesskosten der AOZ wurden bis anhin auf 5730.3130.00 budgetiert und gebucht. Neu werden diese aufgeteilt in AfV und SHG Bereich (5730 & 5790) und auf Konto 3614.00 verbucht
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	287'500.00	-	287'500.00	Kosten vorher auf Kto. 3637.40 verbucht
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	280'000.00	-	280'000.00	Prozesskosten der AOZ wurden bis anhin auf 5730.3130.00 budgetiert und gebucht. Neu werden diese aufgeteilt in AfV und SHG Bereich (5730 & 5790)
3637.40	Asylfürsorge an ausländische Staatsangehörige	340'000.00	604'517.60	-264'517.60	Aufgrund Hochrechnung 2026 sowie voraussichtlich etwas höherer Fallzahl aufgrund Fertigstellung Notunterkunft per Herbst/Winter 2026/2027. Abzüglich Mietaufwand CHF 280'000.00, wird neu auf 5730.3160.00 und 5790.3160.00 budgetiert und gebucht.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-35'000.00	-710'464.32	675'464.32	Auf 5730.4260.00 wird nur noch ein allfälliger Überschuss aus den Transferleistungen respektive der Schlussabrechnung der AOZ verbucht. Annahme aufgrund Durchschnittsberechnung 2020-2025
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-196'000.00	-	-196'000.00	Unterbringungspauschale CHF 17.35 (CHF 16.05 Unterbringung + CHF 1.30 Sonderunterbringung) pro Person und Tag im AfV Bereich
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-201'000.00	-	-201'000.00	Unterbringungspauschale CHF 17.35 (CHF 16.05 Unterbringung + CHF 1.30 Sonderunterbringung) pro Person und Tag im AfV Bereich.
4631.00	Staatsbeiträge	-78'000.00	-	-78'000.00	Kostendach IAZH Förderung für Personen mit Schutzstatus S. Gemäss Schreiben Fachstelle Integration vom 06.05.2026: CHF 250.00 pro Monat und Person (Stand 06/2026: 26 Personen).

5790	**Fürsorge, übriges**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	265'000.00	400.00	264'600.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00	25.70	17'974.30	Aufteilung Sozialabzüge auf verschiedene Kostenstellen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'600.00	-	15'600.00	Aufteilung Sozialabzüge auf verschiedene Kostenstellen
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	124'800.00	27'351.65	97'448.35	Mietaufwand angemietete Wohnungen Bereich SHG. Bis anhin auf 5720.3637.30, 5720.3637.34 & 5730.3637.40 gebucht
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	120'000.00	-	120'000.00	Prozesskosten der AOZ wurden bis anhin auf 5730.3130.00 budgetiert und gebucht. Neu werden diese aufgeteilt in AfV und SHG Bereich (5730 & 5790)
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-23'900.00	-	-23'900.00	Mieterträge für angemietete Liegenschaften SHG KL AOZ & Soziales
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-101'700.00	-	-101'700.00	Mieterträge für angemietete Liegenschaften SHG KL AOZ & Soziales
4631.00	Staatsbeiträge	-72'380.00	-117'558.00	45'178.00	Maximale Kostenbeteiligung IAZH gemäss Information Fachstelle Integration vom 05. Mai 2026

6 Verkehr

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2026 um 15'200 CHF

		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung	
6130	**Kantonsstrassen, übrige**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'800.00	-	10'800.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
6150	**Gemeindestrassen**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230'000.00	305'020.65	-75'020.65	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'100.00	26'762.45	-16'662.45	Aufteilung der Sozialbeiträge auf verschiedene Kostenstellen
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73'500.00	32'502.90	40'997.10	Mehr Mitarbeiter = Mehr Verbrauchsmaterial, ausserdem erhöhte Benzinkosten aufgrund deer aktuellen Weltlage

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	72'000.00	21'642.60	50'357.40	Neu-, Ersatzanschaffung div. Geräte / Werkzeuge (welche z.T. im Privatbesitz von Hebi sind) ca. 75'000.-
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'000.00	-	48'000.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	212'000.00	241'479.87	-29'479.87	Tempo 30 und Sanierung der Bleuchtungen an der Langwiesenstrasse im 2025
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14'000.00	-28'197.99	14'197.99	Aus dem laufenden Jahr ergaben sich weniger Rückerstattungen
6220	**Regionalverkehr**				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'000.00	-	15'000.00	Mitfinanzierung Projekt "iamo"
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	165'000.00	129'211.00	35'789.00	Defizitbeiträge Verkehrsverbund

7 Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand sinkt gegenüber dem Budgetwert 2026 um 9'700 CHF

		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung	
7100	**Wasserversorgung**				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'500.00	20'723.15	-18'223.15	Sanierung Brunnen Mühlestrasse gem. GRB-Nr. 124
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'600.00	-	90'600.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00	18.40	14'981.60	Vergangene Jahre wurden keine Schieber repariert, in Zukunft wird’s gemacht
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'500.00	11'270.50	26'229.50	Wartungsverträge 2027 fällig und Schieberkontrollen, ausserdem Autausch nicht normkonformer Wasserzähler
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'100.00	25'227.45	-23'127.45	WebGIS wird neu von extern Beratern betreut und unterhalten
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	89'000.00	15'751.50	73'248.50	Leitungsbrüche neu auf diesem Kto. Verbucht
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapitals	52'700.00	167'177.40	-114'477.40	Einlage Ausgleichskonto Wasser
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	510'000.00	420'190.65	89'809.35	Beitrag an ZV GWF

7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'600.00	-	34'600.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'000.00	72'185.40	-24'185.40	Es werden weniger grosse Baugesuche als in den Vorjahren erwartet, daher weniger Kosten
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'600.00	-	20'600.00	Beratung/Unterstützung Baupolizei EFP
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		37'872.00	-37'872.00	WebGIS wird neu von extern Beratern betreut und unterhalten
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'500.00	70'375.55	-19'875.55	Für die allg. Sanierungen (Schächte, Leitungen etc.) weniger Aufwand geplant
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'600.00	-	67'600.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-163'800.00	-121'067.14	-42'732.86	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals
7410	**Gewässerverbauungen**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00	40'154.25	19'845.75	Auf Grundlage des vom AWEL erarbeiteten Schutzbautenkatasters sollen die Gemeinden nun ein Schutzbautenmanagement aufbauen
7710	**Friedhof und Bestattung**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000.00	-	24'000.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	75'000.00	46'031.20	28'968.80	Kostenanteil der Gemeinde Dällikon gemäss Kostenverteiler des Anschlussvertrags der Regionalen Friedhoforganisation Dällikon-Dänikon.
7719	**Regionale Friedhoforganisation**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00	48'730.10	11'269.90	Höher budgetiert infolge möglichem zusätzlichem Aufwand im Zusammenhang mit der Wegsanierung
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'300.00	919.25	11'380.75	diverse Unterhaltsarbeiten am Friedhofgebäude geplant
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-106'000.00	-65'123.10	-40'876.90	Aufteilung Kosten gem. Anschlussvertrag v. 20.10.2019 aufgr. Anz. Einwohner

8 Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Der Nettoertrag steigt gegenüber dem Budgetwert 2026 um 25'400 CHF

		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung	
8120	**Strukturverbesserungen**				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'100.00	1'121.70	14'978.30	Jährliche Unterhaltsbeiträge an die Unterhaltsgenossenschaft Dällikon, Fr. 16'100.- neu auf diesem Kto.
8200	**Forstwirtschaft**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'400.00	-	14'400.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen

9 Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Der Nettoertrag steigt gegenüber dem Budgetwert 2026 um 305'380 CHF

		Budget 2027	Rechnung 2025	Abweichung	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		19'902.60	-19'902.60	Es werden keine Werbereichtigungen budgetiert da unklar, ob welche anfallen werden
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-213'000.00	-258'284.50	45'284.50	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten Jahre angepasst
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	165'000.00	128'882.20	36'117.80	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten Jahre angepasst
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-70'000.00	-20'700.85	-49'299.15	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten Jahre angepasst
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-66'000.00	-88'810.90	22'810.90	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten Jahre angepasst
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-450'000.00	-709'196.82	259'196.82	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten Jahre angepasst
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-391'000.00	-791'027.05	400'027.05	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten Jahre angepasst
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-68'000.00	-120'015.25	52'015.25	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten Jahre angepasst

4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	56'000.00	73'002.95	-17'002.95	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten Jahre angepasst
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-151'000.00	-133'075.40	-17'924.60	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten Jahre angepasst
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-8'000.00	2'749.70	-10'749.70	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten Jahre angepasst
9101	**Sondersteuern**				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'250'000.00	-3'326'473.30	1'076'473.30	Annahme aufgrund der aktuellen Handänderungen
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	984'100.00	1'109'394.00	-125'294.00	Aufgrund der Steuerkraft 2025, fällt die Auszahlung des Ressourcenausgleichs im Jahr 2027 tiefer aus
9610	**Zinsen**				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	13'900.00	30'823.60	-16'923.60	Einige Darlehen können zurückbezahlt werden
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'800.00	-	12'800.00	Erhöhung Lohntransparenz - Aufteilung der Löhne .3010.00 auf verschiedene Kostenstellen
4430.00	Baurechtszinsen Liegenschaften FV	-1'971'000.00	-1'638'878.30	-332'121.70	Ertrag von neuem Baurechtsverhältnis Eisberg AG
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-95'600.00	-37'353.00	-58'247.00	
4432.00	Vergütung für kurzfristige Vermietung von Räumen in Liegenschaften des FV		-10'048.15	10'048.15	Wegfall Mieteinnahme unbenützte Baurechtsparzelle (s.9630.4430)
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**				
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		1'246'400.00	-1'246'400.00	Im Rechnungsjahr 2025 fand eine Neubewertung statt
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV		-274'300.00	274'300.00	Im Rechnungsjahr 2025 fand eine Neubewertung statt
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		-7'810'800.00	7'810'800.00	Im Rechnungsjahr 2025 fand eine Neubewertung statt

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**3'183'750**	**733'700**	**3'976'470**	**1'191'000**	**4'022'734.68**	**1'269'823.59**
	Nettoergebnis		2'450'050		2'785'470		2'752'911.09
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**1'056'300**	**202'900**	**1'100'900**	**126'900**	**1'012'708.15**	**192'980.73**
	Nettoergebnis		853'400		974'000		819'727.42
2	**Bildung**	**11'142'650**	**881'340**	**10'383'640**	**853'700**	**10'550'892.88**	**773'178.46**
	Nettoergebnis		10'261'310		9'529'940		9'777'714.42
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**810'700**	**47'200**	**1'039'000**	**158'500**	**965'291.26**	**151'791.60**
	Nettoergebnis		763'500		880'500		813'499.66
4	**Gesundheit**	**2'189'290**	**93'700**	**1'998'760**	**84'100**	**2'043'389.10**	**103'441.71**
	Nettoergebnis		2'095'590		1'914'660		1'939'947.39
5	**Soziale Sicherheit**	**7'273'140**	**3'734'740**	**7'544'450**	**3'967'750**	**6'903'607.51**	**4'242'751.05**
	Nettoergebnis		3'538'400		3'576'700		2'660'856.46
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1'256'900**	**504'500**	**1'397'200**	**660'000**	**1'178'970.92**	**676'514.89**
	Nettoergebnis		752'400		737'200		502'456.03
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**2'899'550**	**2'600'300**	**2'846'450**	**2'537'500**	**2'701'969.93**	**2'452'974.23**
	Nettoergebnis		299'250		308'950		248'995.70
8	**Volkswirtschaft**	**124'800**	**581'000**	**119'600**	**550'400**	**101'217.20**	**572'826.35**
	Nettoergebnis	456'200		430'800		471'609.15	
9	**Finanzen und Steuern**	**1'523'100**	**22'022'000**	**1'733'600**	**21'927'120**	**2'798'812.55**	**31'293'728.97**
	Nettoergebnis	20'498'900		20'193'520		28'494'916.42	
	Total Aufwand / Ertrag	**31'460'180**	**31'401'380**	**32'140'070**	**32'056'970**	**32'279'594.18**	**41'730'011.58**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**58'800**		**83'100**	**9'450'417.40**	
	Total	**31'460'180**	**31'460'180**	**32'140'070**	**32'140'070**	**41'730'011.58**	**41'730'011.58**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**31'460'180**	**31'460'180**	**32'140'070**	**32'140'070**	**41'730'011.58**	**41'730'011.58**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'183'750**	**733'700**	**3'976'470**	**1'191'000**	**4'022'734.68**	**1'269'823.59**
	Nettoergebnis		**2'450'050**		**2'785'470**		**2'752'911.09**
01	**Legislative und Exekutive**	**360'900**		**314'600**		**297'777.75**	
	Nettoergebnis		**360'900**		**314'600**		**297'777.75**
0110	**Legislative**	**54'300**		**55'000**		**57'694.10**	
	Nettoergebnis		**54'300**		**55'000**		**57'694.10**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	31'400		32'000		38'445.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'300		2'294.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		500		530.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		16'224.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200		200.00	
0120	**Exekutive**	**306'600**		**259'600**		**240'083.65**	
	Nettoergebnis		**306'600**		**259'600**		**240'083.65**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	227'000		200'000		172'094.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'500		11'000		11'050.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		12'000		12'837.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		2'500		2'373.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'500		31'100		35'107.25	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					4'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		1'970.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					650.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	**Allgemeine Dienste**	**2'822'850**	**733'700**	**3'661'870**	**1'191'000**	**3'724'956.93**	**1'269'823.59**
	Nettoergebnis		**2'089'150**		**2'470'870**		**2'455'133.34**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**604'300**	**341'600**	**48'900**	**326'100**	**61'153.87**	**338'247.99**
	Nettoergebnis		**262'700**	**277'200**		**277'094.12**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'000					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'500					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'200					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	131'900					
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'100					
3130.02	Betreibungskosten	27'000		22'500		27'842.33	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-464.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'000		12'500		13'764.44	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	18'000		13'900		20'011.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		600				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000		16'600		18'189.19
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		165'000		165'000		166'591.10
4612.00	Entschädigungen und Beiträge		155'000		144'500		153'467.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000				
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'641'350**	**144'600**	**2'940'870**	**615'700**	**3'073'931.71**	**677'530.85**
	Nettoergebnis		**1'496'750**		**2'325'170**		**2'396'400.86**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		7'519.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	628'000		1'720'000		1'598'316.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'970.85	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					289'917.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'000		100'000		101'479.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'700		160'000		140'235.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'900		24'000		30'703.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900		39'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'500					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	35'000		28'000		46'783.35	
3091.00	Personalwerbung	5'000		4'000		8'983.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	40'000		21'000		38'507.30	
3100.00	Büromaterial	8'000		12'000		10'630.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		3'000		1'248.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'000		28'000		28'634.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		2'000		771.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		1'200		328.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		4'000		619.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			6'000		4'106.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		6'000		27.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	149'850					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'700		178'100		99'858.46	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'200		22'400		16'118.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'000		18'000		13'485.10	
3132.01	Bauamt Gemeindeingenieur	175'000		165'000		192'335.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	151'900		325'890		320'311.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40'450		24'930		39'549.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'100		10'700		3'180.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			7'500		7'042.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					1'200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	32'400					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'981.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1'000		746.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software allg. Haushalt			10'400			
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen					45'757.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'250		8'750		27'521.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		21'710.55
4210.01	Baubewilligungsgebühren		110'000		110'000		165'524.85
4250.00	Verkäufe		100		100		24.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		7'846.45
4290.00	Übrige Entgelte		2'000		2'600		2'425.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'500		4'500		4'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'000		475'500		475'500.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**577'200**	**247'500**	**672'100**	**249'200**	**589'871.35**	**254'044.75**
	Nettoergebnis		**329'700**		**422'900**		**335'826.60**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'100		10'000		10'131.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200				587.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000				71.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		11'000		12'013.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	42'000		11'000		6'140.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	122'500		121'000		143'686.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'900		2'100		1'800.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		11'100		11'459.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000		56'500		57'926.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	121'500		189'000		120'942.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					227.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'300		1'300		1'241.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	64'000		148'500		113'130.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'800		19'800		19'714.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	38'200		8'800		8'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			82'000		82'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						60.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		212'200		192'700		194'064.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'500		6'500		6'887.50
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		9'000		9'500		8'933.25
4479.00	Umtriebsentschädigungen ARP		2'800		800		4'400.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		17'000		39'700		39'700.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'056'300**	**202'900**	**1'100'900**	**126'900**	**1'012'708.15**	**192'980.73**
	Nettoergebnis		**853'400**		**974'000**		**819'727.42**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**252'800**	**45'200**	**123'500**	**15'100**	**122'783.10**	**32'461.83**
	Nettoergebnis		**207'600**		**108'400**		**90'321.27**
1110	**Polizei**	**227'800**	**28'200**	**123'500**	**2'100**	**122'783.10**	**8'810.00**
	Nettoergebnis		**199'600**		**121'400**		**113'973.10**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	69'100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300					
3100.00	Büromaterial					2'421.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86'000		60'000		57'989.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					30.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	63'000		63'000		62'342.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		1'400		8'610.00
4270.00	Bussen		200		700		200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000				
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		15'000				
1120	**Verkehrssicherheit**	**25'000**	**17'000**		**13'000**		**23'651.83**
	Nettoergebnis		**8'000**	**13'000**		**23'651.83**	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'000					
4270.00	Bussen		17'000		13'000		23'651.83
12	**Rechtssprechung**	**27'100**	**7'000**	**26'400**	**6'500**	**23'604.90**	**9'734.00**
	Nettoergebnis		**20'100**		**19'900**		**13'870.90**
1200	**Rechtssprechung**	**27'100**	**7'000**	**26'400**	**6'500**	**23'604.90**	**9'734.00**
	Nettoergebnis		**20'100**		**19'900**		**13'870.90**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'900		21'400		18'809.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'500		1'207.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250		500		259.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		3'328.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'000		6'500		9'734.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**429'000**	**105'200**	**669'900**	**59'800**	**607'605.41**	**103'255.20**
	Nettoergebnis		**323'800**		**610'100**		**504'350.21**
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**429'000**	**105'200**	**669'900**	**59'800**	**607'605.41**	**103'255.20**
	Nettoergebnis		**323'800**		**610'100**		**504'350.21**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'700					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700					
3100.00	Büromaterial			4'500		4'892.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000		22'000		24'320.55	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000					
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut			60'000		76'739.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					150.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	22'800					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	900		1'900		647.50	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	276'400		454'500		373'854.91	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			127'000		127'000.00	
4100.00	Regalien						10'986.30
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		71'500		59'000		60'204.85
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						20.00
4270.00	Bussen		400		800		100.00
4612.00	Entschädigungen und Beiträge		33'300				31'944.05
15	**Feuerwehr**	**218'400**		**206'500**		**194'661.55**	
	Nettoergebnis		**218'400**		**206'500**		**194'661.55**
1500	**Feuerwehr**	**218'400**		**206'500**		**194'661.55**	
	Nettoergebnis		**218'400**		**206'500**		**194'661.55**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'600		3'000		2'741.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		200		176.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		20.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'500		6'000		4'916.90	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	194'900		189'600		179'206.65	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12'600		7'600		7'600.00	
16	**Verteidigung**	**129'000**	**45'500**	**74'600**	**45'500**	**64'053.19**	**47'529.70**
	Nettoergebnis		**83'500**		**29'100**		**16'523.49**
1610	**Militärische Verteidigung**	**19'200**		**14'600**		**14'576.00**	
	Nettoergebnis		**19'200**		**14'600**		**14'576.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'200		14'600		14'576.00	
1620	**Zivilschutz**	**109'800**	**45'500**	**60'000**	**45'500**	**49'477.19**	**47'529.70**
	Nettoergebnis		**64'300**		**14'500**		**1'947.49**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		4'765.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		585.45	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	43'800		41'500		41'850.04	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'429.70	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Gde. und ZV VV	900		900		847.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						1'429.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						600.00
4612.00	Entschädigungen und Beiträge		45'500		45'500		45'500.00
2	**BILDUNG**	**11'142'650**	**881'340**	**10'383'640**	**853'700**	**10'550'892.88**	**773'178.46**
	Nettoergebnis		**10'261'310**		**9'529'940**		**9'777'714.42**
21	**Obligatorische Schule**	**9'621'310**	**788'710**	**9'222'840**	**771'600**	**9'408'166.53**	**641'389.76**
	Nettoergebnis		**8'832'600**		**8'451'240**		**8'766'776.77**
2110	**Primarstufe 1 - 2 (Kindergarten)**	**1'335'020**		**1'300'040**		**1'503'580.15**	
	Nettoergebnis		**1'335'020**		**1'300'040**		**1'503'580.15**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'100					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	263'500		332'120		363'003.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'210		2'020		2'218.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'300		28'660		22'916.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'860		18'570		22'157.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19'910		18'570		13'385.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'900		4'400		1'380.00	
3104.00	Lehrmittel	14'590		16'960		10'588.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'500		3'080.40	
3113.00	Anschaffung Hardware			35'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'690		6'890		3'481.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	835'960		834'350		1'061'368.60	
2120	**Primarstufe 3 - 8**	**4'760'380**	**67'000**	**4'772'240**	**59'600**	**5'057'067.68**	**71'272.60**
	Nettoergebnis		**4'693'380**		**4'712'640**		**4'985'795.08**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					990.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'300					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	661'400		759'360		801'435.05	
3020.01	Besoldungen QUIMS	22'000		22'800		21'219.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					1'531.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'350		3'900		3'418.00	
3049.00	Übrige Zulagen	3'200		3'500		2'910.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'690		78'800		50'993.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'190		52'500		50'406.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	39'770		52'500		31'808.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	53'380		52'680		53'566.00	
3104.00	Lehrmittel	140'480		160'350		138'388.94	
3104.01	Lehrmittel (Sachkosten QUIMS)	18'800		18'800		4'237.25	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'800		2'000		2'615.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'500		8'100		14'543.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		1'465.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	78'300		55'000		16'937.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'630		82'400		77'765.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					2'162.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'500		41'500		23'958.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	119'540		130'540		105'410.09	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'113'650		3'109'340		3'513'599.45	
3612.00	Entschädigungen und Anteile			136'670		138'005.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	60'400					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'000		19'000		30'149.60
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		41'000		40'600		41'123.00
2140	**Musikschulen**	**74'500**					
	Nettoergebnis		**74'500**				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	74'500					
2170	**Schulliegenschaften**	**1'595'700**	**152'500**	**1'499'300**	**152'500**	**1'215'530.60**	**151'651.56**
	Nettoergebnis		**1'443'200**		**1'346'800**		**1'063'879.04**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'700		38'200		27'546.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5'500		763.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'300		28'000		19'128.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000					
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000				27'271.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	302'000		305'000		301'082.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700		3'200		1'211.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'200		2'000		4'665.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000		15'000		15'237.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	82'500		70'000		54'618.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	325'700		315'400		296'249.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000		39'200		7'771.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'300		10'300		10'288.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	549'800		538'400		320'650.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'100		12'100		12'046.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	29'500					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	19'100		2'000		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			115'000		115'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150'000		150'000		149'011.56
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'500		2'500		2'640.00
2180	**Tagesbetreuung**	**643'020**	**569'210**	**606'600**	**559'500**	**510'562.85**	**418'465.60**
	Nettoergebnis		**73'810**		**47'100**		**92'097.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	474'110		413'500		362'186.80	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			5'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'590		12'600		23'164.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'600		9'500		21'973.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'120		9'500		13'797.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000		4'000		180.00	
3100.00	Büromaterial			1'500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000				663.70	
3105.00	Lebensmittel	104'050		125'300		83'372.85	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		8'000		4'462.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'450		4'100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		33.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		3'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'900		9'900		727.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		569'210				912.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				559'500		417'553.60
2190	**Schulleitung**	**511'070**		**410'300**		**478'302.95**	
	Nettoergebnis		**511'070**		**410'300**		**478'302.95**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	156'490		86'600		123'981.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'480		12'900		7'943.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		11'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					241.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'500		8'400		8'150.00	
3100.00	Büromaterial	500		800		53.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			3'000		1'401.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			800			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'000		10'000		14'093.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					341.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000				1'125.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	289'100		275'800		320'973.30	
2191	**Schulverwaltung**	**207'500**		**186'600**		**215'176.20**	
	Nettoergebnis		**207'500**		**186'600**		**215'176.20**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					411.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'000		115'000		102'420.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500		8'500		6'603.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500		8'000		8'986.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		6'500		3'469.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500		480.00	
3100.00	Büromaterial	2'000		3'000		311.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'500		12'000		8'487.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	24'300					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		11'500		8'686.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					938.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			21'600		74'380.75	
2192	**Volksschule Sonstiges**	**494'120**		**447'760**		**427'946.10**	
	Nettoergebnis		**494'120**		**447'760**		**427'946.10**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'100		196'600		190'181.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'160		18'600		12'211.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'400		16'500		11'538.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'440		6'200		7'543.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'250		3'100		2'430.00	
3091.00	Personalwerbung	5'800		4'700		10'390.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'150		20'500		18'045.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	227'970		171'160		166'818.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'850		2'900		839.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'026.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000		7'500		6'921.00	
22	**Sonderschulen**	**1'475'040**	**92'630**	**1'124'800**	**82'100**	**1'107'930.65**	**131'788.70**
	Nettoergebnis		**1'382'410**		**1'042'700**		**976'141.95**
2200	**Sonderschulen**	**1'475'040**	**92'630**	**1'124'800**	**82'100**	**1'107'930.65**	**131'788.70**
	Nettoergebnis		**1'382'410**		**1'042'700**		**976'141.95**
3612.00	Entschädigungen und Anteile	604'030		586'500		566'748.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	320'900		538'300		528'106.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	550'110				13'075.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'600		12'500		7'565.00
4631.00	Staatsbeiträge		70'000		64'000		118'189.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		7'030		5'600		6'034.70
23	**Berufliche Grundbildung**	**9'300**					
	Nettoergebnis		**9'300**				
2300	**Berufliche Gundbildung**	**9'300**					
	Nettoergebnis		**9'300**				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'300					
29	**Übriges Bildungswesen**	**37'000**		**36'000**		**34'795.70**	
	Nettoergebnis		**37'000**		**36'000**		**34'795.70**
2990	**Bildung, übriges**	**37'000**		**36'000**		**34'795.70**	
	Nettoergebnis		**37'000**		**36'000**		**34'795.70**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	37'000		36'000		34'795.70	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**810'700**	**47'200**	**1'039'000**	**158'500**	**965'291.26**	**151'791.60**
	Nettoergebnis		**763'500**		**880'500**		**813'499.66**
32	**Kultur, übrige**	**254'600**	**10'100**	**347'300**	**72'900**	**329'839.83**	**62'100.00**
	Nettoergebnis		**244'500**		**274'400**		**267'739.83**
3210	**Bibliotheken**	**145'700**	**2'000**	**135'700**	**2'000**	**145'759.05**	**2'000.00**
	Nettoergebnis		**143'700**		**133'700**		**143'759.05**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					288.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'500		86'500		99'825.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		5'200		6'428.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300		8'100		8'758.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'500		1'951.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800					
3100.00	Büromaterial	2'200		2'200		1'885.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'500		20'500		18'078.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'200					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		2'899.15	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000		6'500		5'191.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		106.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen			500		345.00	
4290.00	Übrige Entgelte		2'000		2'000		2'000.00
3290	**Kultur, übriges**	**108'900**	**8'100**	**211'600**	**70'900**	**184'080.78**	**60'100.00**
	Nettoergebnis		**100'800**		**140'700**		**123'980.78**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'200		92'100		70'562.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		5'000		4'530.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400		7'000		6'191.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		1'400		1'377.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			6'500		6'904.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'000		80'000		74'131.93	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'750		2'600		3'360.30	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'150					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		1'605.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen					66.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'400		400		350.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			15'000		15'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				10'000		
4290.00	Übrige Entgelte				800		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'100		8'100		8'100.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				52'000		52'000.00
33	**Medien**	**68'000**		**68'000**		**73'233.55**	
	Nettoergebnis		**68'000**		**68'000**		**73'233.55**
3320	**Massenmedien**	**68'000**		**68'000**		**73'233.55**	
	Nettoergebnis		**68'000**		**68'000**		**73'233.55**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	68'000		68'000		73'233.55	
34	**Sport und Freizeit**	**488'100**	**37'100**	**623'700**	**85'600**	**562'217.88**	**89'691.60**
	Nettoergebnis		**451'000**		**538'100**		**472'526.28**
3410	**Sport**	**464'400**	**37'100**	**600'000**	**84'100**	**535'572.88**	**89'691.60**
	Nettoergebnis		**427'300**		**515'900**		**445'881.28**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'200		189'400		226'137.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-51'785.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		13'000		14'521.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		22'000		21'531.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		4'200		4'589.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'200		22'000		16'349.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			10'000		9'941.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100'000		105'600		103'713.73	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'007.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'300		3'426.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	144'100		133'700		129'176.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		21'000		8'446.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					66.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			12'500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'600					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen und Anteile	15'000		15'000		15'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'100		30'000		17'100.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'300		300		350.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			15'000		15'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'000		24'000		29'568.60
4290.00	Übrige Entgelte						23.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'100		8'100		8'100.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				52'000		52'000.00
3420	**Freizeit**	**23'700**		**23'700**	**1'500**	**26'645.00**	
	Nettoergebnis		**23'700**		**22'200**		**26'645.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700		1'700		4'755.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500		1'500		1'442.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	15'500		15'500		15'448.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
4290.00	Übrige Entgelte				1'500		
4	**GESUNDHEIT**	**2'189'290**	**93'700**	**1'998'760**	**84'100**	**2'043'389.10**	**103'441.71**
	Nettoergebnis		**2'095'590**		**1'914'660**		**1'939'947.39**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'259'300**		**1'205'000**		**1'151'972.65**	
	Nettoergebnis		**1'259'300**		**1'205'000**		**1'151'972.65**
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**1'259'300**		**1'205'000**		**1'151'972.65**	
	Nettoergebnis		**1'259'300**		**1'205'000**		**1'151'972.65**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	610'000		650'000		544'602.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	620'000		555'000		607'370.40	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**833'400**	**93'700**	**674'600**	**84'100**	**784'350.30**	**103'441.71**
	Nettoergebnis		**739'700**		**590'500**		**680'908.59**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**58'200**	**93'700**	**18'000**	**84'100**	**16'835.30**	**103'441.71**
	Nettoergebnis	**35'500**		**66'100**		**86'606.41**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		18'000		16'835.30	
3616.00	Entschädigungen an private Unternehmen ohne Erwebszweck	3'200					
4612.00	Entschädigungen und Beiträge		28'500				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		65'200		84'100		103'441.71
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**771'900**		**653'200**		**764'365.00**	
	Nettoergebnis		**771'900**		**653'200**		**764'365.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	280'000		270'000		266'976.80	
3632.54	Beiträge an nichtpflegerische Spitex-Leistungen	70'000		50'000		60'047.85	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	390'000		333'200		437'340.35	
4220	**Rettungsdienste**	**3'300**		**3'400**		**3'150.00**	
	Nettoergebnis		**3'300**		**3'400**		**3'150.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300		3'400		3'150.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**74'990**		**80'660**		**67'374.60**	
	Nettoergebnis		**74'990**		**80'660**		**67'374.60**
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**					**1'378.30**	
	Nettoergebnis						**1'378.30**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1'378.30	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**34'800**		**38'100**		**32'116.40**	
	Nettoergebnis		**34'800**		**38'100**		**32'116.40**
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					1'772.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.45	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	23'700				22'737.39	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			27'300		-18.44	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'100		10'800		7'621.20	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**38'990**		**41'660**		**32'744.75**	
	Nettoergebnis		**38'990**		**41'660**		**32'744.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'800		3'800		2'804.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1'468.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	380		380		274.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					259.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					161.05	
3100.00	Büromaterial					401.70	
3106.00	Medizinisches Material	3'000		3'000		1'150.95	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	5'000		5'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	26'810		29'480		26'224.10	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'200**		**900**		**1'135.15**	
	Nettoergebnis		**1'200**		**900**		**1'135.15**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		900		1'135.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**21'600**		**38'500**		**39'691.55**	
	Nettoergebnis		**21'600**		**38'500**		**39'691.55**
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**21'600**		**38'500**		**39'691.55**	
	Nettoergebnis		**21'600**		**38'500**		**39'691.55**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'000		9'000		8'495.55	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	4'500		2'500		4'196.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			27'000		27'000.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**7'273'140**	**3'734'740**	**7'544'450**	**3'967'750**	**6'903'607.51**	**4'242'751.05**
	Nettoergebnis		**3'538'400**		**3'576'700**		**2'660'856.46**
51	**Krankheit und Unfall**	**520'000**	**523'000**	**500'000**	**502'500**	**742'859.60**	**572'198.35**
	Nettoergebnis	**3'000**		**2'500**			**170'661.25**
5120	**Prämienverbilligungen**	**520'000**	**523'000**	**500'000**	**502'500**	**742'859.60**	**572'198.35**
	Nettoergebnis	**3'000**		**2'500**			**170'661.25**
3635.10	Beiträge an obl. Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	520'000		500'000		742'859.60	
4290.00	Übrige Entgelte		3'000		5'000		2'852.30
4631.00	Staatsbeiträge		365'000		325'500		355'825.35
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		155'000		172'000		213'520.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
52	**Invalidität**	**938'240**	**628'000**	**1'028'500**	**645'000**	**866'885.85**	**583'577.64**
	Nettoergebnis		**310'240**		**383'500**		**283'308.21**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**920'800**	**628'000**	**1'003'200**	**645'000**	**849'445.85**	**583'577.64**
	Nettoergebnis		**292'800**		**358'200**		**265'868.21**
3130.00	Dienstleistungen Dritter			81'200			
3612.00	Entschädigungen und Anteile	40'800				32'385.35	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	825'000		830'000		746'636.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	55'000		85'000		63'424.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			7'000		7'000.00	
4631.00	Staatsbeiträge		588'000		630'000		539'007.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		40'000		15'000		44'570.64
5230	**Invalidenheime**	**17'440**		**25'300**		**17'440.00**	
	Nettoergebnis		**17'440**		**25'300**		**17'440.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'440		25'300		17'440.00	
53	**Alter + Hinterlassene**	**1'600'200**	**1'083'800**	**1'882'500**	**1'311'000**	**1'799'043.45**	**1'210'548.91**
	Nettoergebnis		**516'400**		**571'500**		**588'494.54**
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**3'000**		**12'500**	**8'000**	**12'500.00**	**3'727.00**
	Nettoergebnis		**3'000**		**4'500**		**8'773.00**
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		12'500		12'500.00	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen				8'000		3'727.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'580'700**	**1'080'800**	**1'870'000**	**1'303'000**	**1'786'543.45**	**1'206'821.91**
	Nettoergebnis		**499'900**		**567'000**		**579'721.54**
3130.00	Dienstleistungen Dritter			30'000			
3612.00	Entschädigungen und Anteile	70'700				69'088.70	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'400'000		1'700'000		1'586'813.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	110'000		140'000		130'641.75	
4631.00	Staatsbeiträge		1'010'800		1'253'000		1'158'223.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		70'000		50'000		48'598.91

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	**Leistungen an das Alter**	**16'500**	**3'000**				
	Nettoergebnis		**13'500**				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000					
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000				
54	**Familie und Jugend**	**1'108'700**	**60'000**	**942'550**	**140'150**	**815'746.91**	**188'312.82**
	Nettoergebnis		**1'048'700**		**802'400**		**627'434.09**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**95'000**	**60'000**	**70'000**	**40'000**	**95'314.27**	**61'594.82**
	Nettoergebnis		**35'000**		**30'000**		**33'719.45**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	95'000		70'000		95'314.27	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000		40'000		61'594.82
5440	**Jugendschutz**	**718'400**		**840'550**	**100'150**	**694'345.34**	**126'718.00**
	Nettoergebnis		**718'400**		**740'400**		**567'627.34**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		5'000		3'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'600		3'000		3'197.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300				205.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				24.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		11'450		4'975.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'600		214.20	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	14'000				8'067.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	679'000		814'000		671'322.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					-161.46	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'000		3'500		3'500.00	
4631.02	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				100'150		126'718.00
5450	**Leistungen an Familien**	**228'000**					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**228'000**				
3612.00	Entschädigungen und Anteile	228'000					
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**67'300**		**32'000**		**26'087.30**	
	Nettoergebnis		**67'300**		**32'000**		**26'087.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'700					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	900					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000		32'000		26'087.30	
55	**Arbeitslosigkeit**	**20'500**		**25'000**		**21'808.00**	
	Nettoergebnis		**20'500**		**25'000**		**21'808.00**
5590	**Arbeitslosigkeit**	**20'500**		**25'000**		**21'808.00**	
	Nettoergebnis		**20'500**		**25'000**		**21'808.00**
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500					
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	18'000		25'000		21'808.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**3'085'500**	**1'439'940**	**3'165'900**	**1'369'100**	**2'657'263.70**	**1'688'113.33**
	Nettoergebnis		**1'645'560**		**1'796'800**		**969'150.37**
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**189'400**	**120'600**	**200'000**	**143'100**	**193'078.05**	**136'049.70**
	Nettoergebnis		**68'800**		**56'900**		**57'028.35**
3612.00	Entschädigungen und Anteile	8'400				6'477.05	
3637.24	Beihilfen	171'000		200'000		180'964.00	
3637.25	Kantonale Zuschüsse	10'000				5'637.00	
4631.00	Staatsbeiträge		117'600		128'100		114'355.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		3'000		15'000		10'762.70
4637.25	Zuschüsse zur AHV RZ rechtm. bezogen Nachlass						3'862.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						7'070.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**1'178'000**	**603'600**	**1'520'000**	**568'500**	**1'266'790.31**	**711'524.01**
	Nettoergebnis		**574'400**		**951'500**		**555'266.30**
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	618'000		1'060'000		760'903.18	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	430'000		320'000		357'916.28	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	130'000		140'000		143'878.85	
3637.40	Asylfürsorge an ausländische Staatsangehörige					4'092.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				400'000		549'170.30
4631.00	Staatsbeiträge		23'600		33'500		22'681.96
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		130'000		135'000		139'671.75
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		252'000				
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		153'000				
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		45'000				
5730	**Asylwesen**	**990'100**	**510'000**	**1'197'000**	**650'000**	**894'071.50**	**710'464.32**
	Nettoergebnis		**480'100**		**547'000**		**183'607.18**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500					
3119.00	Anschaffung übr. nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)	50'000		40'000		833.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					2'433.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500'000		279'287.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	287'500					
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	280'000					
3637.40	Asylfürsorge an ausländische Staatsangehörige	340'000		650'000		604'517.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			7'000		7'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000		650'000		710'464.32
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		196'000				
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		201'000				
4631.00	Staatsbeiträge		78'000				
5790	**Fürsorge, übriges**	**728'000**	**205'740**	**248'900**	**7'500**	**303'323.84**	**130'075.30**
	Nettoergebnis		**522'260**		**241'400**		**173'248.54**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	265'000				400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000				25.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'600					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500				5.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		246.60	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		8'000		327.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	124'800		60'000		27'351.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'500		-51.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	550				459.40	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	66'000				67'164.06	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	120'000					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			57'000		9'008.93	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	75'000				70'158.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	450		8'000		5'570.25	
3637.01	AHV-Beiträge Nichterwerbstätige SH	20'000		15'000		22'256.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			99'000		99'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'025.45
4290.00	Übrige Entgelte		1'200				1'269.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'900				
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		101'700				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'560		7'500		6'222.80
4631.00	Staatsbeiträge		72'380				117'558.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'256'900**	**504'500**	**1'397'200**	**660'000**	**1'178'970.92**	**676'514.89**
	Nettoergebnis		**752'400**		**737'200**		**502'456.03**
61	**Strassenverkehr**	**918'200**	**504'500**	**1'075'100**	**660'000**	**888'068.02**	**676'514.89**
	Nettoergebnis		**413'700**		**415'100**		**211'553.13**
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**26'300**	**25'000**	**19'300**	**25'000**	**19'277.00**	**17'909.23**
	Nettoergebnis		**1'300**	**5'700**			**1'367.77**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
3660.10	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Kantone und Konkordate VV	2'800		2'800		2'777.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'800		3'000		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			13'500		13'500.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		25'000		25'000		17'909.23
6150	**Gemeindestrassen**	**891'900**	**479'500**	**1'055'800**	**635'000**	**866'359.02**	**658'605.66**
	Nettoergebnis		**412'400**		**420'800**		**207'753.36**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230'000		378'500		305'020.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'359.55	
3049.00	Übrige Zulagen			3'700		7'307.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000		26'000		19'106.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'100		30'000		26'762.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		6'000		5'922.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		10'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73'500		28'000		32'502.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		23'500		2'072.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	72'000		67'000		21'642.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'800					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'900		14'000		12'437.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700		8'000		8'884.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	54'700		53'000		53'119.70	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	212'000		179'000		241'479.87	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		11'000		6'911.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		183.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	100'000		157'800		86'991.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			6'400			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'900		12'400		12'373.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt			15'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			25'000		25'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'217.50
4240.04	Nachtparkiergebühren		75'000		75'000		81'654.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'000		12'000		28'197.99
4631.02	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		183'300		177'000		176'536.17
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		201'200		51'500		51'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000		319'500		319'500.00
6190	**Strassen, übriges**					**2'432.00**	
	Nettoergebnis						**2'432.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					2'432.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	**Öffentlicher Verkehr**	**338'700**		**322'100**		**290'902.90**	
	Nettoergebnis		**338'700**		**322'100**		**290'902.90**
6210	**Bahninfrastruktur**	**138'400**		**139'700**		**142'800.00**	
	Nettoergebnis		**138'400**		**139'700**		**142'800.00**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	137'500		138'800		141'946.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an öff. Unternehmen	900		900		854.00	
6220	**Regionalverkehr**	**180'000**		**162'000**		**129'211.00**	
	Nettoergebnis		**180'000**		**162'000**		**129'211.00**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'000					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	165'000		162'000		129'211.00	
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**20'300**		**20'400**		**18'891.90**	
	Nettoergebnis		**20'300**		**20'400**		**18'891.90**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					27.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		400		182.00	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	15'000		15'000		15'000.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	5'000		5'000		3'682.85	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'899'550**	**2'600'300**	**2'846'450**	**2'537'500**	**2'701'969.93**	**2'452'974.23**
	Nettoergebnis		**299'250**		**308'950**		**248'995.70**
71	**Wasserversorgung**	**989'400**	**973'000**	**1'021'100**	**973'000**	**917'386.51**	**895'472.16**
	Nettoergebnis		**16'400**		**48'100**		**21'914.35**
7100	**Wasserversorgung**	**16'400**		**48'100**		**21'914.35**	
	Nettoergebnis		**16'400**		**48'100**		**21'914.35**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		4'000		1'191.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'400		9'400			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'500		33'700		20'723.15	
3142.00	Unterhalt Wasserbau			1'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**973'000**	**973'000**	**973'000**	**973'000**	**895'472.16**	**895'472.16**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			200			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'600					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700					
3100.00	Büromaterial	500		3'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		440'000		18.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			2'700		1'765.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'500		19'500		11'270.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000		4'500		8'575.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		24'000		20'763.00	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'000				16'277.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'100		24'200		25'227.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		641.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		2'000		235.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	89'000		19'000		15'751.50	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	47'100		29'900		23'871.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'900		15'700		14'660.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapitals	52'700		220'100		167'177.40	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	510'000				420'190.65	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	52'500		32'500		32'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			135'000		135'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'200				1'548.56	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		934'000		934'000		861'836.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'218.75
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14'000		14'000		12'706.75
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		25'000		25'000		19'710.11
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'025'100**	**1'025'100**	**974'800**	**974'800**	**1'034'310.90**	**1'034'310.90**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1'025'100**	**1'025'100**	**974'800**	**974'800**	**1'034'310.90**	**1'034'310.90**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'600					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'000		48'000		72'185.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'600					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			25'100		37'872.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		3'000		235.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'500		45'000		70'375.55	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	25'500		3'900		-5'965.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	30'800		17'000		12'273.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	788'600		766'900		778'552.90	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7'900		9'900		9'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			56'000		51'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	11'700				7'882.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		760'000		730'000		752'374.90
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		244'100		223'800		264'290.32
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		21'000		21'000		17'645.68

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	**Abfallwirtschaft**	**504'200**	**494'200**	**448'800**	**448'800**	**455'105.67**	**455'105.67**
	Nettoergebnis		**10'000**				
7300	**Abfallwirtschaft**	**10'000**					
	Nettoergebnis		**10'000**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000					
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**494'200**	**494'200**	**448'800**	**448'800**	**455'105.67**	**455'105.67**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'600					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		800.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	348'500		317'000		330'734.84	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000		5'000		504.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					6'202.62	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe			3'000		2'839.86	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000		4'000		3'707.40	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	49'200		18'300		18'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			92'000		92'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					15.90	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		300		457.90
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		316'400		316'600		320'961.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		4'961.90
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		163'800		118'400		121'067.14
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'500		8'500		7'657.63

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	**Verbauungen**	**68'500**		**41'900**	**5'000**	**51'966.25**	
	Nettoergebnis		**68'500**		**36'900**		**51'966.25**
7410	**Gewässerverbauungen**	**68'500**		**41'900**	**5'000**	**51'966.25**	
	Nettoergebnis		**68'500**		**36'900**		**51'966.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'600					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		30'000		40'154.25	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	200		200		166.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Kantone und Konkordate VV	700		700		646.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'200					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			11'000		11'000.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				5'000		
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**1'000**		**10'000**			
	Nettoergebnis		**1'000**		**10'000**		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**1'000**		**10'000**			
	Nettoergebnis		**1'000**		**10'000**		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		10'000			
77	**Übriger Umweltschutz**	**266'200**	**108'000**	**304'600**	**135'900**	**193'890.20**	**68'085.50**
	Nettoergebnis		**158'200**		**168'700**		**125'804.70**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**160'200**	**2'000**	**140'500**	**2'000**	**92'433.50**	**-1'037.60**
	Nettoergebnis		**158'200**		**138'500**		**93'471.10**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000		16'000		16'367.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		30'000		30'035.15	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	75'000		94'500		46'031.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		-1'037.60
7719	**Regionale Friedhoforganisation**	**106'000**	**106'000**	**133'900**	**133'900**	**69'123.10**	**69'123.10**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		3'200		3'198.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		204.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		24.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'000			
3119.00	Anschaffung übr. nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)					1'108.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		10'000		9'193.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		53'000		48'730.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		709.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'500		58'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'300		1'500		919.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	9'000					
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	100		100		34.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		5'000		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'000.00
4612.00	Entschädigungen und Beiträge		106'000		133'900		65'123.10
7790	**Umweltschutz, übriges**			**30'200**		**32'333.60**	
	Nettoergebnis				**30'200**		**32'333.60**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					3'587.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			9'000		9'046.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			4'700		4'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			15'000		15'000.00	
79	**Raumordnung**	**45'150**		**45'250**		**49'310.40**	
	Nettoergebnis		**45'150**		**45'250**		**49'310.40**
7900	**Raumordnung**	**45'150**		**45'250**		**49'310.40**	
	Nettoergebnis		**45'150**		**45'250**		**49'310.40**
3100.00	Büromaterial	250		250			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		7'466.05	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		5'000		9'955.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	16'800		18'500		16'703.00	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	14'600		13'500		15'185.55	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**124'800**	**581'000**	**119'600**	**550'400**	**101'217.20**	**572'826.35**
	Nettoergebnis	**456'200**		**430'800**		**471'609.15**	
81	**Landwirtschaft**	**25'400**	**800**	**20'500**	**800**	**3'454.05**	
	Nettoergebnis		**24'600**		**19'700**		**3'454.05**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8120	**Strukturverbesserungen**	**20'500**	**800**	**20'500**	**800**	**3'454.05**	
	Nettoergebnis		**19'700**		**19'700**		**3'454.05**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		2'169.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		158.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'100		16'100		1'121.70	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		800		800		
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**4'900**					
	Nettoergebnis		**4'900**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'500					
82	**Forstwirtschaft**	**99'400**	**4'600**	**99'100**		**97'763.15**	**4'640.00**
	Nettoergebnis		**94'800**		**99'100**		**93'123.15**
8200	**Forstwirtschaft**	**99'400**	**4'600**	**99'100**		**97'763.15**	**4'640.00**
	Nettoergebnis		**94'800**		**99'100**		**93'123.15**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'400					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300				4'741.50	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	18'000		18'000		12'185.65	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	21'200		21'400		21'146.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'000		25'000		24'990.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	14'000		4'700		4'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			30'000		30'000.00	
4250.00	Verkäufe		4'600				4'640.00
83	**Jagd und Fischerei**		**600**		**600**		**398.00**
	Nettoergebnis	**600**		**600**		**398.00**	
8300	**Jagd und Fischerei**		**600**		**600**		**398.00**
	Nettoergebnis	**600**		**600**		**398.00**	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		600		600		398.00
86	**Banken und Versicherungen**		**477'000**		**452'000**		**468'704.35**
	Nettoergebnis	**477'000**		**452'000**		**468'704.35**	
8600	**Banken und Versicherungen**		**477'000**		**452'000**		**468'704.35**
	Nettoergebnis	**477'000**		**452'000**		**468'704.35**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		477'000		452'000		468'704.35
87	**Brennstoffe und Energie**		**98'000**		**97'000**		**99'084.00**
	Nettoergebnis	**98'000**		**97'000**		**99'084.00**	
8710	**Elektrizität**		**98'000**		**97'000**		**99'084.00**
	Nettoergebnis	**98'000**		**97'000**		**99'084.00**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		98'000				99'084.00
4631.00	Staatsbeiträge				97'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'523'100**	**22'080'800**	**1'733'600**	**22'010'220**	**12'249'229.95**	**31'293'728.97**
	Nettoergebnis	**20'557'700**		**20'276'620**		**19'044'499.02**	
91	**Steuern**	**57'500**	**14'279'000**	**57'000**	**13'394'000**	**73'748.80**	**15'770'973.67**
	Nettoergebnis	**14'221'500**		**13'337'000**		**15'697'224.87**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**50'000**	**11'996'500**	**50'000**	**11'362'000**	**64'668.80**	**12'411'125.37**
	Nettoergebnis	**11'946'500**		**11'312'000**		**12'346'456.57**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					19'902.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000		50'000		44'766.20	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'143'000		7'083'000		6'815'966.85
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		614'000		576'000		590'670.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						10'982.22
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		213'000		203'000		258'284.50
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-165'000		-238'000		-128'882.20
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-7'500		-7'000		-8'819.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		855'000		848'000		820'582.40
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		70'000		81'000		20'700.85
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						1'578.97
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		66'000		48'000		88'810.90
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-47'000		-70'000		-38'826.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		450'000		400'000		709'196.82
4008.00	Personensteuern		85'000		86'000		84'995.58
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'162'000		1'895'000		2'217'405.80
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		391'000		331'000		791'027.05
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						2'823.38

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		68'000		40'000		120'015.25
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-56'000		-65'000		-73'002.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		151'000		150'000		133'075.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'000		9'000		-2'749.70
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5'000		3'000		7'874.25
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-9'000		-11'000		-10'585.35
9101	**Sondersteuern**	**7'500**	**2'282'500**	**7'000**	**2'032'000**	**9'080.00**	**3'359'848.30**
	Nettoergebnis	**2'275'000**		**2'025'000**		**3'350'768.30**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'460.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'500		7'000		7'620.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'250'000		2'000'000		3'326'473.30
4033.00	Hundesteuern		32'500		32'000		33'375.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**984'100**	**5'013'900**	**1'247'060**	**6'121'930**	**1'109'394.00**	**5'446'116.00**
	Nettoergebnis	**4'029'800**		**4'874'870**		**4'336'722.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**984'100**	**5'013'900**	**1'247'060**	**6'121'930**	**1'109'394.00**	**5'446'116.00**
	Nettoergebnis	**4'029'800**		**4'874'870**		**4'336'722.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	984'100		1'247'060		1'109'394.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		5'013'900		6'121'930		5'446'116.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**481'500**	**2'477'100**	**429'540**	**2'408'890**	**1'615'669.75**	**10'074'339.30**
	Nettoergebnis	**1'995'600**		**1'979'350**		**8'458'669.55**	
9610	**Zinsen**	**90'900**	**409'500**	**88'900**	**341'340**	**109'806.85**	**301'939.85**
	Nettoergebnis	**318'600**		**252'440**		**192'133.00**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'580.03	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	13'900		18'900		30'823.60	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	22'500		15'500		30'389.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	54'500		54'500		45'013.42	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		300		300		288.05
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		43'000		35'000		49'777.68
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		9'900		15'300		9'841.61
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		356'300		290'740		242'032.51
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**383'100**	**2'067'600**	**332'140**	**2'067'550**	**254'884.85**	**1'687'299.45**
	Nettoergebnis	**1'684'500**		**1'735'410**		**1'432'414.60**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300					
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	10'000		10'000			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	20'500		20'500		11'388.60	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'000		900		910.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			10'000		10'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	336'400		290'740		232'586.00	
4290.00	Übrige Entgelte		1'000		1'000		1'020.00
4430.00	Baurechtszinsen Liegenschaften FV		1'971'000		2'029'350		1'638'878.30
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		95'600		37'200		37'353.00
4432.00	Vergütung für kurzfristige Vermietung von Räumen in Liegenschaften des FV						10'048.15
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**					**1'246'400.00**	**8'085'100.00**
	Nettoergebnis					**6'838'700.00**	
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV					1'246'400.00	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						274'300.00
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						7'810'800.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**7'500**		**8'500**		**4'578.05**	
	Nettoergebnis		**7'500**		**8'500**		**4'578.05**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		2'500		-315.08	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	5'000		6'000		4'893.13	
97	**Rückverteilungen**		**2'000**		**2'300**		**2'300.00**
	Nettoergebnis	**2'000**		**2'300**		**2'300.00**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**2'000**		**2'300**		**2'300.00**
	Nettoergebnis	**2'000**		**2'300**		**2'300.00**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000		2'300		2'300.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**308'800**		**83'100**	**9'450'417.40**	
	Nettoergebnis	**308'800**		**83'100**			**9'450'417.40**
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**		**250'000**				
	Nettoergebnis	**250'000**					
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		250'000				
9999	**Abschluss**		**58'800**		**83'100**	**9'450'417.40**	
	Nettoergebnis	**58'800**		**83'100**			**9'450'417.40**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					9'450'417.40	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		58'800		83'100		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig
siehe Detailbeschreibung

		Budget 2027	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**		
5040.01	LED-Konzept öffentliche Bauten (Ausführung)	150'000	Start im Jahr 2024 auf 2025 verschoben. LED Konzept ist für die Jahr 2025 - 2029 geplant
5040.07	Ersatz Trefferscheibe Schützenhaus	150'000	Ersatz Trefferscheiben

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig
siehe Detailbeschreibung

		Budget 2027	
3410	**Sport**		
5030.08	Outdoor Fitness-Anlage	250'000	Neubau einer Outdoor Fitnessanlage beim Spielplatz Drüübei
5040.00	MZG, Gesamtsanierung inkl. Hallenbad Leepünt	400'000	Projekterungskredit für MZG Neubau

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig
siehe Detailbeschreibung

		Budget 2027	
6150	**Gemeindestrassen**		
5010.09	Gemeindestrassen, Sanierung Chüefergasse zw. Rebweg/H	110'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau
5010.10	Gemeindestrassen, Sanierung Chüefergasse Abschn. Rebw	45'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau
5010.11	Gemeindestrassen, Parkierungskonzept flächendeckend	100'000	Konzepterarbeitung für Parkraumbewirtschaftung und Nutzung

6210	**Bahninfrastruktur**		
5620.00	Bushof Süd, Regensdorf / Gemeindebeitrag	490'000	Beteiligung gemäss GRB

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

siehe Detailbeschreibung

		Budget 2027	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**		
5030.04	Wasser, ODF Werkleitungsersatz; Ausführung	650'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau
5030.10	Wasser, Sanierung Lindenstrasse	225'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau
5030.11	Wasser, Sanierung Chüefergasse zw. Rebweg/Hörnlistrasse	150'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau
5030.12	Wasser, Sanierung Chüefergasse Abschn. Rebweg/Rebgas	25'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**		
5030.10	Abwasser, Sanierung Chüefergasse zw. Rebweg/Hörnlistras	215'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau
5030.11	Abwasser, Sanierung Chüefergasse Abschn. Rebweg/Rebg	15'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau
	Regionale Friedhoforganisation		
5010.00	Friedhof, Sanierung Asphalt-Gehwege + Brunnen	90'000	Anschlussvertrag mit Dänikon. Instandstellung Gehwege und Brunnen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	**320'000**		**667'000**		**30'522.55**	
Nettoergebnis		320'000		667'000		30'522.55
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
Nettoergebnis						
2 Bildung			**3'610'000**		**3'617'733.10**	
Nettoergebnis				3'610'000		3'617'733.10
3 Kultur, Sport und Freizeit	**650'000**					
Nettoergebnis		650'000				
4 Gesundheit						
Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit						
Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	**745'000**		**1'260'000**		**277'971.45**	**988.00**
Nettoergebnis		745'000		1'260'000		276'983.45
7 Umweltschutz und Raumordnung	**1'370'000**		**1'195'000**		**424'912.50**	**233'101.95**
Nettoergebnis		1'370'000		1'195'000		191'810.55
8 Volkswirtschaft						
Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	**3'085'000**		**6'732'000**		**4'351'139.60**	**234'089.95**
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**3'085'000**	**0**	**6'732'000**	**0.00**	**4'117'049.65**
Total	**3'085'000**	**3'085'000**	**6'732'000**	**6'732'000**	**4'351'139.60**	**4'351'139.60**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**320'000**		**667'000**		**30'522.55**	
	Nettoergebnis		**320'000**		**667'000**		**30'522.55**
02	**Allgemeine Dienste**	**320'000**		**667'000**		**30'522.55**	
	Nettoergebnis		**320'000**		**667'000**		**30'522.55**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**20'000**		**17'000**		**35'917.90**	
	Nettoergebnis		**20'000**		**17'000**		**35'917.90**
5200.01	Anwendersoftware/Applikation Züri-Central / NEST Steuern	20'000		17'000		35'917.90	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**300'000**		**650'000**		**-5'395.35**	
	Nettoergebnis		**300'000**		**650'000**	**5'395.35**	
5040.01	LED-Konzept öffentliche Bauten (Ausführung)	150'000		150'000			
5040.04	Gheidstrasse 6, Errichtung Asylunterkunft					-5'395.35	
5040.06	Nördl. Gheidstrasse, Notunterkunft Teil 2			500'000			
5040.07	Ersatz Trefferscheibe Schützenhaus	150'000					
2	**BILDUNG**			**3'610'000**		**3'617'733.10**	
	Nettoergebnis				**3'610'000**		**3'617'733.10**
21	**Obligatorische Schule**			**3'610'000**		**3'617'733.10**	
	Nettoergebnis				**3'610'000**		**3'617'733.10**
2170	**Schulliegenschaften**			**3'310'000**		**3'617'733.10**	
	Nettoergebnis				**3'310'000**		**3'617'733.10**
5040.01	Kindergarten Neubau Leepünt (KNL); Ausführung			3'310'000		3'617'733.10	
2180	**Tagesbetreuung**			**300'000**			
	Nettoergebnis				**300'000**		
5040.00	Erweiterung Kinderhort			300'000			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**650'000**					
	Nettoergebnis		**650'000**				
34	**Sport und Freizeit**	**650'000**					
	Nettoergebnis		**650'000**				
3410	**Sport**	**650'000**					
	Nettoergebnis		**650'000**				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.08	Outdoor Fitness-Anlage*	250'000					
5040.00	MZG, Gesamtsanierung inkl. Hallenbad Leepünt*	400'000					
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**745'000**		**1'260'000**		**277'971.45**	**988.00**
	Nettoergebnis		**745'000**		**1'260'000**		**276'983.45**
61	**Strassenverkehr**	**255'000**		**1'260'000**		**227'971.45**	**988.00**
	Nettoergebnis		**255'000**		**1'260'000**		**226'983.45**
6150	**Gemeindestrassen**	**255'000**		**1'260'000**		**227'971.45**	**988.00**
	Nettoergebnis		**255'000**		**1'260'000**		**226'983.45**
5010.00	Gemeindestrassen, Erhaltungsmanagement Infrastruktur Tiefbau (EIT)			70'000			
5010.02	Gemeindestrassen, Tempo 30; Ausführung					85'537.75	
5010.03	Gemeindestrassen, Abschlüsse ausgiessen			40'000			
5010.04	Gemeindestrassen, ODF; Verschönerungen (Kreiselgestaltung und Bäume)			190'000			
5010.05	Gemeindestrassen, Bushaltestellen behindertenger. umbauen; Industrie West und Ost			220'000			
5010.06	Gemeindestrassen, Risse vergiessen			50'000			
5010.07	Gemeindestrassen, Sanierung Grundacherstrasse (Ausführung)			150'000			
5010.08	Gemeindestrassen, Sanierung Weidstrasse					6'563.55	
5010.09	Gemeindestrassen, Sanierung Chüefergasse zw. Rebweg/Hörnlistrasse	110'000					
5010.10	Gemeindestrassen, Sanierung Chüefergasse Abschn. Rebweg/Rebgasse	45'000					
5010.11	Gemeindestrassen, Parkierungskonzept flächendeckend	100'000					
5010.15	Gemeindestrassen, Sanierung in Bächlere; Ausführung					163'091.30	
5040.02	Gemeindestrassen, ODF; Ersatz Buswartehäuschen			210'000			
5290.01	Gemeindestrassen, Tempo 30; Projekt					-27'221.15	
5290.04	Gemeindestrassen, ODF; Beitrag an Kanton			330'000			
6310.00	Gemeindestrassen, Staatsbeitrag Periodische Wiederinstandstellung Waldstrassen						988.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**490'000**				**50'000.00**	
	Nettoergebnis		**490'000**				**50'000.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6210	**Bahninfrastruktur**	**490'000**				**50'000.00**	
	Nettoergebnis		**490'000**				**50'000.00**
5620.00	Bushof Süd, Regensdorf / Gemeindebeitrag	490'000				50'000.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'370'000**		**1'195'000**		**424'912.50**	**233'101.95**
	Nettoergebnis		**1'370'000**		**1'195'000**		**191'810.55**
71	**Wasserversorgung**	**1'050'000**		**502'000**		**195'753.25**	**116'550.95**
	Nettoergebnis		**1'050'000**		**502'000**		**79'202.30**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**1'050'000**		**502'000**		**195'753.25**	**116'550.95**
	Nettoergebnis		**1'050'000**		**502'000**		**79'202.30**
5030.00	Wasser, Erhaltungsmanagement Infrastruktur Tiefbau (EIT)			50'000			
5030.01	Wasser, ODF Werkleitungsersatz			112'000		429.95	
5030.04	Wasser, ODF Werkleitungsersatz; Ausführung	650'000		270'000			
5030.05	Wasser, Leitungsbrüche			70'000		54'448.05	
5030.07	Wasser, Sanierung in Bächlere; Ausführung					140'875.25	
5030.10	Wasser, Sanierung Lindenstrasse	225'000					
5030.11	Wasser, Sanierung Chüefergasse zw. Rebweg/Hörnlistrasse	150'000					
5030.12	Wasser, Sanierung Chüefergasse Abschn. Rebweg/Rebgasse	25'000					
6370.00	Wasser, Anschlussgebühren						116'550.95
72	**Abwasserbeseitigung**	**230'000**		**693'000**		**226'134.45**	**116'551.00**
	Nettoergebnis		**230'000**		**693'000**		**109'583.45**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**230'000**		**693'000**		**226'134.45**	**116'551.00**
	Nettoergebnis		**230'000**		**693'000**		**109'583.45**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Abwasser, Erhaltungsmanagement Infrastruktur Tiefbau (EIT)			70'000			
5030.01	Abwasser, GEP Umsetzung H.16e			28'000		166'711.05	
5030.02	Abwasser, ODF Werkleitungsersatz; Ausführung			485'000			
5030.05	Abwasser, Kanal TV			70'000			
5030.07	Abwasser, Sanierung in Bächlere; Ausführung					40'933.75	
5030.10	Abwasser, Sanierung Chüefergasse zw. Rebweg/Hörnlistrasse	215'000					
5030.11	Abwasser, Sanierung Chüefergasse Abschn. Rebweg/Rebgasse	15'000					
5290.03	Abwasser, GEP 2023-2025			40'000		19'088.20	
5290.06	Abwasser, Sanierung in Bächlere; Projekt					-598.55	
6370.00	Abwasser, Anschlussgebühren						116'551.00
77	**Übriger Umweltschutz**	**90'000**					
	Nettoergebnis		**90'000**				
	Regionale Friedhoforganisation	**90'000**					
	Nettoergebnis		**90'000**				
5010.00	Friedhof, Sanierung Asphalt-Gehwege + Brunnen	90'000					
79	**Raumordnung**					**3'024.80**	
	Nettoergebnis						**3'024.80**
7900	**Raumordnung**					**3'024.80**	
	Nettoergebnis						**3'024.80**
5290.06	Revision BZO					3'024.80	
9	**FINANZEN**		**3'335'000**		**6'732'000**	**234'089.95**	**4'351'139.60**
	Nettoergebnis	**3'335'000**		**6'732'000**		**4'117'049.65**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**3'335'000**		**6'732'000**	**234'089.95**	**4'351'139.60**
	Nettoergebnis	**3'335'000**		**6'732'000**		**4'117'049.65**	
9999	**Abschluss**		**3'335'000**		**6'732'000**	**234'089.95**	**4'351'139.60**
	Nettoergebnis	**3'335'000**		**6'732'000**		**4'117'049.65**	
5900.00	Passivierte Einnahmen					234'089.95	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		3'335'000		6'732'000		4'351'139.60

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen					274'300.00	319'800.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0**	**0**	**0**	**0**	**274'300.00**	**319'800.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**0**	**0**	**0**	**45'500.00**	**0.00**
	Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**319'800.00**	**319'800.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**					**274'300.00**	**319'800.00**
	Nettoergebnis					**45'500.00**	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**					**274'300.00**	**319'800.00**
7700.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken					274'300.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken FV						319'800.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**45'500.00**	
	Nettoergebnis						**45'500.00**
9999	**Abschluss**					**45'500.00**	
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV					45'500.00	

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		1'019'900	**1'103'500**	**706'630.86**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**0**	**10'400**	**0.00**
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software allg. Haushalt	0	10'400	0.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**85'100**	**169'600**	**134'085.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'300	1'300	1'241.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	64'000	148'500	113'130.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'800	19'800	19'714.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**19'200**	**14'600**	**14'576.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'200	14'600	14'576.00
1620	**Zivilschutz**	**900**	**900**	**847.00**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Gde. und ZV VV	900	900	847.00
2170	**Schulliegenschaften**	**601'700**	**560'800**	**342'984.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'300	10'300	10'288.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	549'800	538'400	320'650.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'100	12'100	12'046.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	29'500	0	0.00
2180	**Tagesbetreuung**	**9'900**	**9'900**	**727.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'900	9'900	727.00

3410	**Sport**	**7'600**	**12'500**	**0.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	12'500	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'600	0	0.00
3420	**Freizeit**	**18'700**	**18'700**	**21'645.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700	1'700	4'755.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500	1'500	1'442.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	15'500	15'500	15'448.00
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**2'800**	**2'800**	**2'777.00**
3660.10	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Kantone und Konkordate VV	2'800	2'800	2'777.00
6150	**Gemeindestrassen**	**119'900**	**192'100**	**99'364.00**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	100'000	157'800	86'991.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	6'400	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'900	12'400	12'373.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	0	15'500	0.00
6190	**Strassen, übriges**	**0**	**0**	**2'432.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	2'432.00
6210	**Bahninfrastruktur**	**900**	**900**	**854.00**
3660.40	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an öff. Unternehmen	900	900	854.00
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**49'000**	**45'600**	**38'531.00**
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	47'100	29'900	23'871.00
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'900	15'700	14'660.00
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**56'300**	**20'900**	**6'308.00**

3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	25'500	3'900	-5'965.00
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	30'800	17'000	12'273.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**0**	**3'000**	**2'839.86**
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	0	3'000	2'839.86
7410	**Gewässerverbauungen**	**900**	**900**	**812.00**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	200	200	166.00
3660.10	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Kantone und Konkordate VV	700	700	646.00
7719	**Regionale Friedhoforganisation**	**9'000**	**0**	**0.00**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	9'000	0	0.00
7900	**Raumordnung**	**16'800**	**18'500**	**16'703.00**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	16'800	18'500	16'703.00
8200	**Forstwirtschaft**	**21'200**	**21'400**	**21'146.00**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	21'200	21'400	21'146.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		**1'019'900**	**1'103'500**	**706'630.86**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	1'014'600	1'098'200	701'506.86
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	5'300	5'300	5'124.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Anzahl Einwohner	4'470	4'460	4'458	
Steuerfuss	86%	86%	86%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'108	2953	3018	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**20%**	**13%**	**241%**	> 100 % ideal
				80 - 100 % gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**-0.1%**	**-0.1%**	**-0.1%**	0 - 4 % gut
				4 - 9 % genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	**-**	**-466%**	< 100 % gut
				100 - 150 % genügend
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	**-12'961**	< 0 Fr. Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung