Pfungen
Leben an der Töss

Politische Gemeinde
8422 Pfungen

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	16. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	21. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	4
2	Anträge und Beschlüsse	5 - 7
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10 - 11
5	**Haushaltsgleichgewicht**	12 - 13
6	**Erfolgsrechnung**	14
7	**Investitionsrechnungen**	15 - 16
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 26
9	Erfolgsrechnung	27 - 65
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	66 - 67
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	68 - 74
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	75 - 76
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	78 - 81
14	Finanzkennzahlen	82

Kontakt

Gemeindeverwaltung Pfungen

Dorfstrasse 25

8422 Pfungen

Finanzvorsteherin: Tamara Schmocker

Leiter Finanzen: Mario Di Cristofano

Telefon 052 305 07 75

E-Mail finanzen@pfungen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Das Budget 2027 sieht mit gleichbleibendem Steuerfusses von 112 % einen Ertrag von CHF 31'125'400 und einen Aufwand von CHF 30'275'400 vor. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 850'000. Im Verwaltungsvermögen sind Nettoinvestitionen von CHF 3'491'000 vorgesenen. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen vorgesehen.

0 Allgemeine Verwaltung	Der Nettoaufwand fällt in diesem Bereich CHF 12'263 tiefer aus. Bei den Liegenschaften ist weniger Unterhalt vorgesehen als im Vorjahr. Jedoch stehen diverse IT-Projekte an.
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Der Nettoaufwand fällt in diesem Bereich CHF 103'398 höher aus. Die grössten Abweichungen sind bei den IT-Kosten und bei den Kostenanteilen der Zweckverbände zu erwarten.
2 Bildung	Der Nettoaufwand fällt in diesem Bereich CHF 63'161 tiefer aus. Der erhöhte Personalbedarf lässt einen Anstieg der kommunalen und Kantonalen Lohnkosten erwarten. Bei der Sonderschulung ist jedoch ein starker Rückgang ersichtlich.
3 Kultur, Sport und Freizeit	Der Nettoaufwand fällt in diesem Bereich CHF 160'720 höher aus. An diversen Standorten fallen zusätzliche Unterhaltsarbeiten an.
4 Gesundheit	Der Nettoaufwand fällt in diesem Bereich CHF 156'574 tiefer aus. Aktuell lässt sich ein Rückgang der Personen mit ambulanter und stationärer Pflege erwarten.
5 Soziale Sicherheit	Der Nettoaufwand fällt in diesem Bereich CHF 279'623 höher aus. Der grösste Kostenanstieg ist bei den Zusatzleistungen zu IV und AHV zu erwarten.
6 Verkehr und Nachritenübermittlung	Der Nettoaufwand fällt in diesem Bereich CHF 75'250 höher aus. Ein höherer Beitrag an den ZVV und Unterhaltsarbeiten führen zu diesen Mehrkosten.
7 Umweltschutz und Raumordnung	Der Nettoaufwand fällt im steuerfinanzierten Teil des Bereichs CHF 27'471 tiefer aus. Die Wasserversorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 166'500 aus. Die Abwasserbeseitigung kann nach der Gebührenanpassung einen Ertragsüberschuss von CHF 66'900 erwarten. Bei der Abfallwirtschaft beträgt der Aufwandüberschuss CHF 33'000.
8 Volkswirtschaft	Der Nettoertrag fällt im steuerfinanzierten Teil des Bereichs CHF 8'548 tiefer aus. Die Gasversorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 8'800 aus.
9 Finanzen und Steuern	Der Nettoertrag fällt in diesem Bereich CHF 804'500 höher aus. Höhere Erträge aus den allgemeinen Gemeindesteuern und ein höherer Ressourcenzuschuss führen zu Mehreinnahmen.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	30'275'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	21'025'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**9'250'000.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'606'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**3'491'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**9'017'857.00**
Steuerfuss			**112%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	9'250'000.00
	Steuerertrag bei 112 %	Fr.	10'100'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-850'000.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 112 % (Vorjahr 112 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8422 Pfungen, 21. September 2026
Gemeindevorstand Pfungen

Tamara Schmocker
Gemeindepräsidentin

Andrea Jakob
Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Pfungen in der vom Gemeindevorstand am 21. September 2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	30'275'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	21'025'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**9'250'000.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'606'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**3'491'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**9'017'857.00**
Steuerfuss			**112%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	9'250'000.00
	Steuerertrag bei 112 %	Fr.	10'100'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-850'000.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 112 % (Vorjahr 112 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8422 Pfungen, 26. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Pfungen

Adriano Tramèr
Präsident

Sarah Bernhard
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Pfungen am 3. Dezember 2026 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	30'275'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	21'025'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**9'250'000.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'606'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**3'491'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**9'017'857.00**
Steuerfuss			**112%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	9'250'000.00
	Steuerertrag bei 112 %	Fr.	10'100'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-850'000.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Pfungen für das Jahr 2027 wird auf 112 % (Vorjahr 112 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8422 Pfungen, 3. Dezember 2026
Namens der Gemeindeversammlung

Tamara Schmocker	Andrea Jakob
Gemeindepräsidentin	Gemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			30'275'400	29'563'025
Ertrag ohne Ordentliche Steuern			21'025'400	20'187'595
Zu deckender Aufwandüberschuss			**-9'250'000**	**-9'375'430**
Steuerertrag und Steuerfuss				
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	**9'017'857**	**8'740'179**		
Steuerfuss in %	**112**	**112**		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	8'100'000	7'945'000		
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	700'000	594'000		
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	1'200'000	1'149'000		
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	100'000	101'000		
Steuerertrag Rechnungsjahr	**10'100'000**	**9'789'000**		
Steuerertrag			**10'100'000**	**9'789'000**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			850'000	413'570

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kummulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999
(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kummulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+ Ertragsüberschuss	850'000	850'000	0
- Aufwandüberschuss	0	0	0
+ Betriebsgewinn EWB (Einlagen in SF)	0	0	66'900
- Betriebsverluste EWB (Entnahmen aus SF)	0	0	-208'300
+ Aufwand für Abschreibungen/Wertberichtigungen	2'082'200	1'760'100	322'100
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	68'200	1'300	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-208'300	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	**2'792'100**	**2'611'400**	**180'700**
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'491'000	-1'989'000	-1'502'000
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	**-698'900**	**622'400**	**-1'321'300**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**80**	**131**	**12**

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

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

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

	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027	Gasversorgung Budget 2027
+ Betriebsgewinn EWB (Einlagen in SF)	0	66'900	0	0
- Betriebsverluste EWB (Entnahmen aus SF)	-166'500	0	-33'000	-8'800
+ Aufwand für Abschreibungen/Wertberichtigungen	202'900	85'200	11'700	22'300
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	**36'400**	**152'100**	**-21'300**	**13'500**
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-857'000	-625'000	-20'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	**-820'600**	**-472'900**	**-41'300**	**13'500**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**4**	**24**	**-107**	**0**

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

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

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

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	**850'000.00**

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	23'618'088.55
./. Fremdkapital per 31.12.2025	12'500'250.71
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**11'117'837.84**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**11'117'837.84**

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	1'760'100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	303'000.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**2'063'100.00**

	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
53%	57%	60%	64%	66%	67%	75%	-	**-**		63%

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
2%	2%	2%	1%	0%	1%	0%	-	**-**		1%

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
11%	5%	5%	12%	21%	9%	13%	6%	**11%**		10%

	Bezeichnung	Budget 2027 Saldo	Budget 2026 Saldo	Rechnung 2025 Saldo
	GESTUFTER ERFOLGSAUSWEIS			
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	6'617'100.00	6'363'830.00	5'877'644.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'255'700.00	6'138'602.00	5'489'407.57
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'072'400.00	2'172'439.00	2'148'503.94
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	68'200.00	1'300.00	147'475.06
36	Transferaufwand	14'898'600.00	14'523'904.00	14'922'321.67
37	Durchlaufende Beiträge		15'000.00	
	Total Betrieblicher Aufwand	**29'912'000.00**	**29'215'075.00**	**28'585'352.29**
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	13'888'000.00	13'580'000.00	16'480'866.08
41	Regalien und Konzessionen	1'200.00	600.00	1'475.00
42	Entgelte	3'655'700.00	3'493'795.00	3'758'961.94
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	208'300.00	239'361.00	202'573.70
46	Transferertrag	12'837'000.00	12'175'889.00	12'912'879.24
47	Durchlaufende Beiträge		15'000.00	
	Total Betrieblicher Ertrag	**30'590'200.00**	**29'504'645.00**	**33'356'755.96**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**678'200.00**	**289'570.00**	**4'771'403.67**
34	Finanzaufwand	113'700.00	91'700.00	100'028.63
44	Finanzertrag	285'500.00	215'700.00	335'373.08
	Ergebnis aus Finanzierung	**171'800.00**	**124'000.00**	**235'344.45**
	OPERATIVES ERGEBNIS	**850'000.00**	**413'570.00**	**5'006'748.12**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**850'000.00**	**413'570.00**	**5'006'748.12**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	249'700.00	256'250.00	218'491.57
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	249'700.00	256'250.00	218'491.57
	Total Aufwand	30'275'400.00	29'563'025.00	28'903'872.49
	Total Ertrag	31'125'400.00	29'976'595.00	33'910'620.61

	Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2027 Saldo	Budget 2026 Saldo	Rechnung 2025 Saldo
50	Sachanlagen	3'351'000.00	1'699'300.00	3'763'535.67
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	255'000.00	125'000.00	217'237.95
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**3'606'000.00**	**1'824'300.00**	**3'980'773.62**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-115'000.00	-55'000.00	-87'433.80
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**115'000.00**	**55'000.00**	**87'433.80**
Investitionen Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	3'606'000.00	1'824'300.00	3'980'773.62
	Total Investitionseinnahmen	115'000.00	55'000.00	87'433.80
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'491'000.00	-1'769'300.00	-3'893'339.82

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
0110.3000.01	35'200	25'100	10'100	Entschädigung der Behördenmitglieder (RPK) wurde per 1. Juli 2026 erhöht. Höherer Aufwand Wahlbüro infolge National-/Ständerats- sowie Kantons-/Regierungsratswahlen.
0120.3000.01	132'300	120'300	12'000	Entschädigung der Behördenmitglieder (Gemeinderat) wurde per 1. Juli 2026 erhöht.
0210.3010.00	323'600	379'900	-56'300	Personeller Wechsel, Pensumsreduktion, Wegfall Mehrstunden Softwareumstellung
0210.3052.00	30'300	41'200	-10'900	Personeller Wechsel, Pensumsreduktion
0210.3130.00	2'000	20'000	-18'000	Wegfall externe Unterstützung
0210.3133.00	140'100	3'700	136'400	Softwareumstellung: höhere Kosten, Aufteilung auf Abteilungen
0220.3130.01	57'500	39'000	18'500	Dienstleistungen im Zusammenhang mit Re-Design Homepage.
0220.3130.10	3'000	18'000	-15'000	Elektronische Archivierung erfolgt frühestens ab 2028.
0220.3132.00	34'000	22'000	12'000	Zusätzlich externe Unterstützung für IT-Security / KI-Tools
0220.3133.00	133'800	182'200	-48'400	Diverse Verschiebungen auf 0210.3133.00, 0220.3153.00, 1400.3133.00
0220.3153.00	18'000	1'000	17'000	Unterhalt/Intune der Notebooks war in den Vorjahren unter 0220.3133.00 budgetiert.
0220.3320.00	39'100	15'000	24'100	Zusätzliche Abschreibungen für die Softwareumstellung zur Abraxas
0290.3111.00	28'900	59'300	-30'400	Es sind weniger Anschaffungen geplant, wie im Jahr 2026.
0290.3140.00	52'500	21'700	30'800	Der Mehraufwand ist auf die geplante Instandstellung des Kiesplatzes beim ehemaligen Jugendtreff an der Rumstalstrasse 3 begründet.
0290.3144.00	60'000	157'500	-97'500	Weniger einmalige grosse Instandhaltungsmassnahmen an Gebäuden als im Jahr 2026 geplant.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
1400.3010.00	125'400	115'300	10'100	Externe Unterstützung für Digitalisierung der Dossiers der Einwohnerkontrolle.
1400.3133.00	40'700	0	40'700	Softwareumstellung: höhere Kosten, Aufteilung auf Abteilungen
1400.3612.02	40'800	23'140	17'660	Gestiegene Betriebskosten des Betreibungsamts
1400.3612.04	125'200	108'100	17'100	Gestiegene Betriebskosten, unter anderem durch höhere Fallbelastung
1509.3010.05	20'000	30'000	-10'000	Weniger Einsatzentschädigungen aufgrund von Erfahrungswerten
1620.3144.00	16'000	3'500	12'500	Da ein Teil der Schutzräume den Status eines Schutzraumes verloren haben, muss nun der Unterhalt dieser Räumlichkeiten durch die Gemeinde getragen werden.
1620.3300.40	16'300	0	16'300	Zusätzliche Abschreibungen für die Instandstellung der ZSA Seebel
1620.3701.00	0	15'000	-15'000	Keine SR-Ersatzabgaben erwartet
1620.4707.00	0	-15'000	15'000	Keine SR-Ersatzabgaben erwartet

2 Bildung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2110.3020.00	285'000	251'180	33'820	Der Bedarf im Bereich Logopädie ist gestiegen. Unter anderem aufgrund eines Sprachheilschülers werden zusätzliche Ressourcen benötigt. Trotz des bestehenden Fachkräftemangels konnten zwei ausgebildete Logopädinnen gewonnen werden. Dadurch können die erforderlichen Ressourcen entsprechend ausgebaut werden.
2110.3611.00	570'000	400'000	170'000	Aufgrund der aktuellen Schülerzahlen musste im Schuljahr 2026/2027 eine zusätzliche Kindergartenklasse eröffnet werden. Bei der Budgetierung für das Jahr 2026 wurde der finanzielle Bedarf für diese zusätzliche Klasse versehentlich nicht berücksichtigt.
2120.3020.00	670'000	567'480	102'520	Neu ist die Lerninsel explizit im Budget berücksichtigt. Dafür werden eine SHP sowie eine zusätzliche Lehrperson eingesetzt. Diese Stellen werden nicht über den Kanton, sondern direkt durch die Gemeinde finanziert.
2120.3052.00	62'000	50'000	12'000	Höhere PK-Beiträge aufgrund gestiegener Lohnsumme
2120.3110.00	39'500	12'000	27'500	Umnutzung des Gangs im Obergeschoss sowie Ausstattung mit entsprechendem Mobiliar.
2120.3611.00	2'000'000	2'200'000	-200'000	In der Primarstufe wird die Lerninsel neu über die Gemeinde finanziert. Gleichzeitig sind die Schülerzahlen rückläufig. Aufgrund dieser Entwicklung wird im kommenden Schuljahr eine Klasse weniger geführt.

2 Bildung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2120.4631.00	-45'000	-35'000	-10'000	Die Anzahl der ISR-Schüler in der Primarstufe ist gestiegen.
2130.3020.00	306'000	287'400	18'600	In der Sekundarstufe ist für die Lerninsel eine kommunal finanzierte SHP im Umfang von drei Wochenlektionen angestellt.
2130.3104.01	60'000	50'000	10'000	Ersatzlehrmittel, Neuerscheinungen im Fach Deutsch sowie digitale Lizenzen
2130.3151.00	8'000	22'800	-14'800	Im kommenden Budgetjahr sind keine zusätzlichen Anschaffungen vorgesehen.
2130.3611.00	1'900'000	1'950'000	-50'000	Mit der Einführung der Sek C werden zwar kleinere Klassen geführt, gleichzeitig ist jedoch auch die Anzahl der Schüler:innen tiefer. Dadurch fällt der zusätzliche finanzielle Aufwand geringer aus.
2130.4612.00	-600'100	-581'460	-18'640	Im kommenden Schuljahr werden mehr Schüler:innen aus Dättlikon die Schule in Pfungen besuchen.
2170.3010.02	140'000	129'000	11'000	Reinigungsflächen haben durch Modulbau 2 und des neuen Tagesstrukturgebäude zugenommen.
2170.3111.00	55'600	34'500	21'100	Die 13 jährige, grosse Scheuersaugmaschine der MZH muss ersetzt werden. Für Geräteakkus braucht es neu Sicherheitsschränke. Auch werden neu, für die Reinigungsräume Chemieschränke zur Lagerung der Reinigungsmittel (Sären und Laugen), angeschafft.
2170.3131.00	60'000	11'500	48'500	Vorbereitung der Kreditanträge für die Doppelturnhalle.
2170.3140.00	84'700	54'000	30'700	Die einmaligen Kosten für die Sanierung des Weihers beim Schulhaus Seebel erhöhen die Ausgaben auf diesem Konto markant.
2170.3144.01	69'600	47'000	22'600	Ersatz (ca. alle 7 Jahre) der Access-Point's und zwei Bodenbelägen erhöhen den Aufwand im Unterhalt.
2170.3144.02	97'000	67'100	29'900	Ersatz der Präsenzmelder in den Schulzimmern und der Ersatz der Access-Point's erhöhen hier den Unterhaltsaufwand.
2170.3144.03	12'500	35'500	-23'000	Einzelne einmalige Unterhaltsarbeiten fallen weg.
2170.3300.40	660'100	801'000	-140'900	Geringere Abschreibungen aufgrund Erreichung der Nutzungsdauer
2170.3300.60	7'500	28'000	-20'500	Geringere Abschreibungen aufgrund Erreichung der Nutzungsdauer
2170.4250.00	0	-23'500	23'500	Gutschrift der PV Erträge werden neu auf Konto 4479.00 gebucht.
2170.4479.00	-22'000	0	-22'000	Neu werden Erträge der PV Anlage auf diesem Konto gebucht.
2180.3010.00	339'000	375'600	-36'600	Aufgrund der tieferen Anzahl betreuter Kinder in den Tagesstrukturen fallen entsprechend auch geringere Personalkosten an.
2180.3105.00	10'000	0	10'000	Die Kosten werden neu auf dem Konto 3105.00 anstelle des Kontos 3130.00 budgetiert. Es handelt sich dabei lediglich um eine Umlagerung der Kosten.
2180.4240.00	-286'000	-340'000	54'000	Aufgrund der geringeren Anzahl betreuter Kinder fallen auch die entsprechenden Einnahmen tiefer aus.
2190.3010.00	31'000	0	31'000	Der Kanton übernimmt die Schulleitungspensen im Bereich ISR künftig nicht mehr. Aus diesem Grund wird ab dem Schuljahr 2027/2028 eine kommunal finanzierte Schulleitung für den Bereich Sonderpädagogik eingesetzt. Zusätzlich ist neu eine Schulleitungsassistenz im Budget berücksichtigt.
2190.3153.00	10'400	53'800	-43'400	Im Jahr 2027 sind keine Ersatzanschaffungen für die Laptop-Pools erforderlich.

2 Bildung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2190.3158.00	160'900	139'280	21'620	Für die Umsetzung der Datenschutzanforderungen sind im Budget CHF 40'000 vorgesehen, gemeinsam mit der Gemeinde.
2192.3101.01	50'000	15'000	35'000	Im Jahr 2027 ist die Durchführung einer Themenwoche vorgesehen.
2192.3130.00	15'000	0	15'000	Die Schulpflege plant, ab dem Schuljahr 2027/2028 ein Gutscheinsystem für den Schwimmunterricht einzuführen.
2192.3151.00	0	10'000	-10'000	Keine Anschaffungen im Jahr 2027.
2192.3612.08	115'700	128'799	-13'099	Die Kosten für den Schulpsychologischen Dienstes (SPD) fallen tiefer aus.
2200.3170.00	54'300	178'210	-123'910	Es werden weniger Sonderschüler:innen extern beschult. Zudem können ältere Schüler:innen den Schulweg vermehrt selbstständig mit dem öffentlichen Verkehr zurücklegen, wodurch weniger Taxitransporte erforderlich sind.
2200.3631.01	234'400	350'000	-115'600	Weniger Schüler:innen besuchen eine externe Sonderschule. Stattdessen werden sie in einer Regelklasse in Pfungen integriert.
2200.3635.00	12'500	31'500	-19'000	Im kommenden Jahr besucht nur noch ein Jugendliches den Vorkurs im Profil, und dies lediglich während eines Semesters.
2300.3631.00	157'500	122'500	35'000	Das Profil wird von mehr Kindern besucht, zusätzlich von Schüler:innen ohne Deutschkenntnisse.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3410.3010.00	64'800	52'000	12'800	Mehraufwand bei den Bademeisterinnen und dafür weniger interne Verechnung des Forstpersonals.
3410.3140.00	25'200	10'000	15'200	Nötiger Unterhalt an Kleinkinderbecken erhöht den Aufwand.
3410.3151.00	42'000	14'000	28'000	Nötiger Ersatz der Filterpumpen steht an und erhöht den Unterhaltsaufwand.
3420.3111.00	32'000	0	32'000	Anschaffung von neuen Sitzbänken inkl. Installation.
3420.3130.00	11'000	500	10'500	Vorprojekt Pumptrack erhöht den Aufwand.
3420.3140.00	14'000	2'000	12'000	Zaun-Teilersatz Pünten an der Grabistrasse ergeben Mehraufwand.
3420.3636.00	42'300	7'300	35'000	Beitrag Stiftung Zürcher Heimatschutzschutz an die Sanierungs- und Instandstellungsmassnahmen im Park der Villa Schlosshalde ergeben den höheren Aufwand.

4 Gesundheit

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
4125.3634.40	340'000	350'000	-10'000	Ein Heimfall weniger durch Tod
4125.3635.46	450'000	530'000	-80'000	Abnahme an HeimbewohnerInnen durch Todesfälle
4215.3632.50	250'000	280'000	-30'000	Abnahme von pflegebedürftigen EinwohnerInnen
4215.3632.54	45'000	75'000	-30'000	Abnahme an hauswirtschaftlichen Leistungen für EinwohnerInnen
4215.3635.50	75'000	130'000	-55'000	Wegzüge von sehr kostspieligen Fällen im Bereich der psychosozialen Spitex
4215.3635.56	280'000	230'000	50'000	Zunahme im Bereich der pflegenden Angehörigen

5 Soziale Sicherheit

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
5120.3635.10	100'000	120'000	-20'000	Weniger Prämienübernahmen erwartet
5120.3635.14	165'000	180'000	-15'000	Ausreise von Schutzsuchenden
5120.4631.00	-96'000	-114'000	18'000	Tieferer Staatsbeitrag aufgrund Minderaufwand
5120.4631.04	-165'000	-180'000	15'000	Tieferer Staatsbeitrag aufgrund Minderaufwand
5220.3637.20	1'420'000	990'000	430'000	Zuzüge von IV-BezügerInnen und SozialhilfeempfängerInnen, die neu eine IV-Rente erhalten
5220.3637.22	103'000	80'000	23'000	Durch Zunahme von IV-BezügerInnern erhöhen sich auch die Ausgaben für Krankheitskosten
5220.4631.00	-1'045'100	-727'912	-317'188	Höherer Staatsbeitrag aufgrund Mehraufwand
5320.3637.21	985'000	890'000	95'000	Heimeintritte von AHV-BezügerInnen
5320.4631.00	-749'000	-670'600	-78'400	Höherer Staatsbeitrag aufgrund Mehraufwand
5320.4637.21	0	-10'000	10'000	Diesmal nicht budgetiert, da Erträge aus Nachlass schwierig abzuschätzen sind.
5440.3631.04	489'100	464'240	24'860	Die Kindesschutzmassnahmen nehmen von Jahr zu Jahr zu, somit auch die damit verbundenen Kosten.
5450.3632.01	35'200	0	35'200	Alle zwei Jahre werden die Beistandschaftsberichte fällig und müssen der KESB eingereicht werden. Die damit verbundenen Mandatsentschädigungen gehen zu Lasten der Gemeinde.
5451.3637.00	10'000	26'000	-16'000	Weniger Subventionsberechtigte Fälle
5710.3637.24	170'000	145'000	25'000	Mehr EL-Fälle führt zu erhöhtem Aufwand bei den Beihilfeausgaben
5710.4631.00	-120'100	-100'800	-19'300	Höherer Staatsbeitrag aufgrund Mehraufwand
5720.3637.35	285'000	176'000	109'000	Fallzunahme an AusländerInnen, die Sozialhilfe beziehen

5 Soziale Sicherheit

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
5720.4631.35	-210'000	-106'000	-104'000	Der Anstieg bei den AusländerInnen, die Sozialhilfe beziehen, führt zu höheren Rückerstattungen durch den Kanton.
5720.4637.30	-220'000	-200'000	-20'000	Es werden höhere Einnahmen erwartet.
5730.3130.04	0	260'000	-260'000	Anbieter der Integrationsmassnahmen wurde gewechselt, andere Kostenstelle.
5730.3130.16	0	10'000	-10'000	Wegzug von Asylsuchende
5730.3612.07	0	20'000	-20'000	Abschluss Ausbildung von Schutzsuchendem
5730.3614.02	100'000	55'000	45'000	Wechsel Anbieter der Integrationsmassnahmen
5730.3637.01	0	15'000	-15'000	Vorläufige Aufgenommene abgelöst
5730.3637.03	338'900	396'000	-57'100	Fallabnahme bei den Schutzsuchenden und Ablösungen durch Jobantritt
5730.4631.00	0	-26'780	26'780	Wegzug Asylsuchende
5730.4631.01	-509'000	-593'107	84'107	Fallabnahme von Schutzsuchende führt zu tieferen Beiträge vom Kanton.
5730.4631.02	-100'000	-345'000	245'000	Weniger Integrationskosten führen zu tieferen Rückerstattungen durch den Kanton
5730.4637.03	-18'000	-5'000	-13'000	Höhere Rückerstattungen durch Erwerbseinkommen und Renteneinnahmen
5790.3130.05	24'000	57'000	-33'000	Nur noch eine Person, die eine Integrationsmassnahme besucht.
5790.3160.00	22'400	9'744	12'656	Eine Leer-, resp. Notwohnung durch Todesfall mehr
5790.4631.03	-24'000	-57'820	33'820	Tieferer Aufwand für Integrationsmassnahme = tiefere Rückerstattung durch den Kanton

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
6150.3111.00	16'500	3'500	13'000	Anschaffung einer Astschere (Anbaugerät Holder).
6150.3131.00	10'000	20'000	-10'000	Tiefere Ingenieurkosten aufgrund Stellenbesetzung im Bereich Tiefbau & Werke.
6150.3141.41	30'000	55'000	-25'000	Grossteil der Cablex-Strassenflicke wurden im Jahr 2026 Instand gestellt. Weitere Belagsflicke fallen in den Jahren 2027 und 2028 an.
6150.3300.10	420'500	395'000	25'500	Zusätzliche Abschreibungen für diverse Projekte
6210.3140.00	22'500	6'000	16'500	Beitrag an einen der neuen Velounterstände am Bahnhof, 50%.
6220.3634.01	259'000	210'100	48'900	Beitrag an ZVV gemäss Kostenverteiler.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
7101.3010.00	125'100	106'700	18'400	Anpassung interne Verrechnung aufgrund effektivem Aufwand des Werkpersonals.
7101.3111.00	19'000	54'500	-35'500	Fahrzeug Brunnenmeister wurde im 2026 angeschafft.
7101.3130.00	51'000	17'300	33'700	Datenupdate im Geoweb (Leitungskataster Wasser) und Neuorganisation Pikettdienst Wasser mit externem Dienstleister.
7101.3143.01	86'400	16'000	70'400	Ersatz UV-Anlage und Trübungsmessung Maiensteg, Massnahmen gemäss Schutzzonenreglement im Bereich Grabi/Weitobel & Maiensteg.
7101.3300.60	7'400	19'000	-11'600	Geringere Abschreibungen aufgrund Erreichung der Nutzungsdauer
7101.4510.00	-166'500	-93'260	-73'240	Höherer Aufwandüberschuss der Wasserversorgung
7201.3130.00	25'800	10'800	15'000	Datenupdate im Geoweb (Leitungskataster Abwasser).
7201.3143.00	43'000	60'000	-17'000	Budgetanpassung gestützt auf Erfahrungswerte.
7201.3300.30	54'400	40'000	14'400	Zusätzliche Abschreibungen für diverse Projekte
7201.3510.00	66'900	0	66'900	Ertragsüberschuss der Abwasserbeseitigung
7201.3612.00	404'100	421'522	-17'422	Anteil an ZV Kläranlageverband Pfungen gemäss Kostenverteiler.
7201.4240.01	-417'000	-320'000	-97'000	Mehreinnahmen infolge Gebührenerhöhung per 1. Oktober 2026.
7201.4240.02	-300'000	-230'000	-70'000	Mehreinnahmen infolge Gebührenerhöhung per 1. Oktober 2026.
7201.4510.00	0	-119'752	119'752	Kein Aufwandüberschuss der Abwasserbeseitigung
7301.3130.13	43'000	27'000	16'000	Diverse Preiserhöhungen
7301.3131.00	11'000	0	11'000	Wüeri Mulden - bauliche Sicherheitsmassnahme aus Sicherheitsgründen
7301.4510.00	-33'000	-17'967	-15'033	Höherer Aufwandüberschuss der Abfallwirtschaft
7410.3010.00	37'200	18'900	18'300	Vermehrte Übernahme des Uferunterhaltes durch Werkpersonal.
7410.3142.00	7'000	36'000	-29'000	Vermehrte Übernahme des Uferunterhaltes durch Werkpersonal (Minderaufwand externe Dritte), Wegfall Reinigung Cholschwerziweiher, da direkt durch Naturschutz übernommen.
7690.3132.00	20'000	0	20'000	Voruntersuchung belasteter Standort "Schüttung Wüeri, Kat.-Nr. 1335.
7710.3111.00	1'000	26'000	-25'000	Einmalige Anschaffung des Katafalk's fällt weg.
7710.3143.00	44'300	32'000	12'300	Es muss eine neue Grabreihe für Erdbestattungen vorbereitet werden, kleine Unterhaltsarbeiten an der Brunnenanlage fallen an. Daher der Mehraufwand auf diesem Konto.
7710.3144.00	3'000	14'000	-11'000	Einmalige Instandhaltungsarbeiten im Aufbahrungsraum sind vollzogen und fallen weg.
7900.3320.90	32'200	43'000	-10'800	Aktuelle Berechnung der Abschreibungen fällt tiefer aus

8 Volkswirtschaft

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
8200.3090.00	22'000	6'000	16'000	Ausbildungskosten für die Weiterbildung zum Vorarbeiter.
8200.4240.00	-130'000	-140'000	10'000	Kleiner Rückgang der Aufträge für Dritte.
8600.4604.00	-451'100	-437'144	-13'956	Höhere Gewinnausschüttung der ZKB erwartet
8721.3101.06	1'066'000	950'000	116'000	Es wird mit einem erhöhten Gasankauf gerechnet. Zudem ist der Preis beim Gasankauf höher (Erhöhung Biogasanteil von 30% auf 35%).
8721.3130.07	16'500	2'000	14'500	Datenupdate im Geoweb (Leitungskataster Gas).
8721.4240.01	-1'114'000	-1'000'000	-114'000	Es wird mit einem gösseren Verbrauch bzw. Verkauf von Gas gerechnet.
8790.4250.00	0	-50'000	50'000	Verschiebung auf 4479.00
8790.4479.00	-53'000	0	-53'000	Verschiebung von 4250.00

9 Finanzen und Steuern

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
9100.3181.00	40'000	50'000	-10'000	Geringere Forderungsverluste erwartet
9100.4000.00	-8'100'000	-7'945'000	-155'000	Höhere Steuererträge erwartet
9100.4000.10	-1'300'000	-1'400'000	100'000	Tiefere Steuererträge erwartet
9100.4001.00	-700'000	-594'000	-106'000	Höhere Steuererträge erwartet
9100.4001.10	-200'000	-120'000	-80'000	Höhere Steuererträge erwartet
9100.4001.40	-45'000	-24'000	-21'000	Höhere Steuerausscheidungen erwartet
9100.4002.00	-600'000	-490'000	-110'000	Höhere Steuererträge erwartet
9100.4010.00	-1'200'000	-1'149'000	-51'000	Höhere Steuererträge erwartet
9100.4010.10	-400'000	-180'000	-220'000	Höhere Steuererträge erwartet
9100.4010.40	-120'000	-450'000	330'000	Tiefere Steuerausscheidungen erwartet
9100.4010.50	35'000	67'000	-32'000	Tiefere Steuerausscheidungen erwartet
9100.4011.10	-10'000	-30'000	20'000	Tiefere Steuererträge erwartet
9300.4621.50	-7'107'100	-6'600'000	-507'100	Höherer Ressourcenzuschuss aufgrund höherem kantonalen Mittel der Steuerkraft
9610.3401.00	0	17'500	-17'500	Kein Zinsaufwand aufgrund Darlehensrückzahlung
9610.4401.10	-45'000	-30'000	-15'000	Höhere Zinserträge auf Steuerforderungen erwartet
9630.3430.40	42'000	0	42'000	Aufgrund der schwerwiegenden Hagelschäden am Treibhaus an der Breiteackerstrasse 40 muss der vollständige Rückbau der Anlage in die Wege geleitet werden. Eine Instandsetzung ist nicht verhälnissmässig.
9630.3439.40	20'000	31'500	-11'500	Tendenz zeigt weniger Aufwand durch Dritte.
9630.4430.00	-95'000	-110'000	15'000	Weniger Einnahmen durch Miete, Breiteackerstrasse 40.

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'617'600.00	444'400.00	2'637'913.00	452'450.00	2'293'962.47	465'619.24
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'593'200.00	564'000.00	1'519'873.00	594'071.00	1'328'184.03	534'661.21
2	BILDUNG	11'770'300.00	1'121'200.00	11'841'561.00	1'129'300.00	11'497'411.93	1'078'656.99
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	670'900.00	53'500.00	503'180.00	46'500.00	522'771.45	50'210.90
4	GESUNDHEIT	1'588'400.00	0.00	1'744'974.00	0.00	1'752'253.68	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'194'600.00	3'515'900.00	5'806'646.00	3'407'569.00	5'952'973.89	3'449'106.02
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'635'200.00	299'000.00	1'566'250.00	305'300.00	1'540'136.69	418'619.02
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'154'300.00	1'824'400.00	2'046'450.00	1'689'079.00	1'891'178.99	1'649'346.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'820'400.00	2'083'200.00	1'675'278.00	1'946'626.00	1'903'044.63	2'227'094.22
9	FINANZEN UND STEUERN	230'500.00	21'219'800.00	220'900.00	20'405'700.00	221'954.73	24'037'306.21
	Total Aufwand/Ertrag	**30'275'400.00**	**31'125'400.00**	**29'563'025.00**	**29'976'595.00**	**28'903'872.49**	**33'910'620.61**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**850'000.00**	**0.00**	**413'570.00**	**0.00**	**5'006'748.12**	**0.00**
	Total	**31'125'400.00**	**31'125'400.00**	**29'976'595.00**	**29'976'595.00**	**33'910'620.61**	**33'910'620.61**

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Erfolgsrechnung	**31'125'400.00**	**31'125'400.00**	**29'976'595.00**	**29'976'595.00**	**33'910'620.61**	**33'910'620.61**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'617'600.00**	**444'400.00**	**2'637'913.00**	**452'450.00**	**2'293'962.47**	**465'619.24**
	Nettoergebnis		2'173'200.00		2'185'463.00		1'828'343.23
01	**Legislative und Exekutive**	**260'600.00**	**2'200.00**	**235'364.00**	**2'700.00**	**226'786.70**	**1'901.60**
	Nettoergebnis		258'400.00		232'664.00		224'885.10
011	**Legislative**	**80'300.00**		**71'818.00**	**1'200.00**	**63'285.93**	
	Nettoergebnis		80'300.00		70'618.00		63'285.93
0110	**Legislative**	**80'300.00**		**71'818.00**	**1'200.00**	**63'285.93**	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	35'200.00		25'100.00		22'392.00	
3042.00	Verpflegungszulagen					12.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'000.00		809.62	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					191.31	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		58.00		44.47	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		160.00		129.99	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					12.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			900.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		600.00		729.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'000.00		22'000.00		19'422.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		10'500.00		6'701.89	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000.00		11'500.00		12'839.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'200.00		
012	**Exekutive**	**180'300.00**	**2'200.00**	**163'546.00**	**1'500.00**	**163'500.77**	**1'901.60**
	Nettoergebnis		178'100.00		162'046.00		161'599.17
0120	**Exekutive**	**180'300.00**	**2'200.00**	**163'546.00**	**1'500.00**	**163'500.77**	**1'901.60**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	132'300.00		120'300.00		119'892.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		7'800.00		6'504.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'400.00		15'900.00		15'286.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		216.00		215.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'230.00		1'056.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		2'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				80.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3130.08	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'300.00		12'527.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500.00		500.00		1'948.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'300.00		1'184.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'100.00					

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'200.00		1'800.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		103.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'200.00		1'500.00		1'901.60
02	**Allgemeine Dienste**	**2'357'000.00**	**442'200.00**	**2'402'549.00**	**449'750.00**	**2'067'175.77**	**463'717.64**
	Nettoergebnis		1'914'800.00		1'952'799.00		1'603'458.13
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**617'300.00**	**192'700.00**	**577'475.00**	**190'000.00**	**495'817.46**	**194'577.24**
	Nettoergebnis		424'600.00		387'475.00		301'240.22
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**617'300.00**	**192'700.00**	**577'475.00**	**190'000.00**	**495'817.46**	**194'577.24**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	323'600.00		379'900.00		327'268.36	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'363.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'700.00		4'100.00		3'580.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		19'236.00		20'529.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'300.00		41'200.00		32'801.98	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'159.00		2'235.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'830.00		3'277.52	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		3'600.00		3'049.73	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		8'000.00		150.00	
3091.00	Personalwerbung					843.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		150.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		22'700.00		17'291.23	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		191.11	
3113.00	Anschaffung Hardware					274.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		20'000.00		31'189.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'100.00		6'000.00		726.85	
3130.09	Betreibungskosten	17'000.00		17'000.00		15'389.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'000.00		18'000.00		15'844.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	140'100.00		3'700.00		3'780.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		1'000.00		715.06	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					8.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000.00		16'700.00		16'804.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'000.00		10'000.00		9'230.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'700.00		2'500.00		2'120.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'000.00		8'918.04
4290.00	Übrige Entgelte						1.40
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		150'000.00		150'000.00		148'814.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'806.85
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		16'500.00		14'000.00		16'416.95

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'500.00		7'500.00		7'500.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'174'300.00**	**88'100.00**	**1'165'915.00**	**91'100.00**	**1'085'389.46**	**92'687.40**
	Nettoergebnis		1'086'200.00		1'074'815.00		992'702.06
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'174'300.00**	**88'100.00**	**1'165'915.00**	**91'100.00**	**1'085'389.46**	**92'687.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	546'800.00		553'800.00		498'594.47	
3042.00	Verpflegungszulagen	8'700.00		7'400.00		6'706.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'400.00		36'200.00		31'278.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'300.00		51'200.00		49'409.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'200.00		3'415.00		3'326.24	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500.00		5'750.00		5'039.73	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300.00		5'400.00		4'786.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'400.00		14'700.00		15'440.60	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		1'455.59	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'200.00		9'400.00		7'118.20	
3100.00	Büromaterial	9'500.00		10'000.00		9'975.74	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		200.00		292.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00				2'037.90	
3102.01	Publikationen Bauamt	600.00		450.00		540.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		700.00		2'499.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000.00		6'000.00		6'363.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		1'000.00		2'064.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	57'500.00		39'000.00		42'585.95	
3130.10	Nachführen Gemeindearchiv	3'000.00		18'000.00		9'852.70	
3130.12	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		11'000.00		25'116.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34'000.00		22'000.00		2'712.65	
3132.01	Baupolizei	130'000.00		130'000.00		139'843.85	
3132.04	Liftkontrolle	7'000.00		10'000.00		6'937.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	133'800.00		182'200.00		165'529.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'600.00		3'300.00		7'061.27	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		413.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	18'000.00		1'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'700.00		14'600.00		14'647.90	
3162.00	Raten für operatives Leasing	8'500.00		8'000.00		8'694.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		14.60	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	39'100.00		15'000.00		15'050.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						785.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren		80'000.00		80'000.00		81'490.45
4210.02	Liftkontrolle		7'000.00		10'000.00		7'949.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		2'462.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000.00		1'000.00		
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**565'400.00**	**161'400.00**	**659'159.00**	**168'650.00**	**485'968.85**	**176'453.00**

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Nettoergebnis		404'000.00		490'509.00		309'515.85
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**565'400.00**	**161'400.00**	**659'159.00**	**168'650.00**	**485'968.85**	**176'453.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'700.00		132'500.00		130'696.18	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'700.00		1'700.00		1'671.63	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700.00		8'700.00		8'567.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'300.00		14'700.00		14'457.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		845.00		931.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'375.00		1'367.42	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'270.37	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'476.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'900.00		59'300.00		1'891.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	33'000.00		31'000.00		36'479.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500.00		18'100.00		14'252.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'000.00		6'000.00		8'019.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'200.00		5'500.00		5'601.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	52'500.00		21'700.00		15'086.09	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000.00		157'500.00		63'009.69	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		5'000.00		2'436.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'500.00		15'500.00		15'435.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	2'500.00		2'439.00		2'439.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'300.00		6'000.00		3'242.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	155'300.00		149'000.00		140'029.03	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'600.00		17'000.00		16'608.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'800.00		7'000.00		5'746.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		7'000.00		4'610.20
4470.01	Mietzinse		26'400.00		27'400.00		49'103.20
4470.03	Pachtzinse		5'500.00		5'500.00		3'931.60
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'500.00				5'312.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		117'200.00		117'250.00		107'750.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				4'500.00		
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'593'200.00**	**564'000.00**	**1'519'873.00**	**594'071.00**	**1'328'184.03**	**534'661.21**
	Nettoergebnis		1'029'200.00		925'802.00		793'522.82
11	**Öffentliche Sicherheit**	**105'900.00**	**47'000.00**	**105'230.00**	**43'500.00**	**107'409.40**	**59'641.81**
	Nettoergebnis		58'900.00		61'730.00		47'767.59
111	**Polizei**	**105'900.00**	**47'000.00**	**105'230.00**	**43'500.00**	**107'409.40**	**59'641.81**
	Nettoergebnis		58'900.00		61'730.00		47'767.59

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
1110	**Polizei**	**105'900.00**	**47'000.00**	**105'230.00**	**43'500.00**	**107'409.40**	**59'641.81**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		100.00		10.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					5'059.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'000.00		47'000.00		44'310.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	59'100.00		58'130.00		58'030.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		5'000.00		14'130.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		37'000.00		33'000.00		38'290.00
4270.00	Bussen		5'000.00		5'500.00		7'221.31
12	**Rechtsprechung**	**14'200.00**	**2'000.00**	**11'751.00**	**1'000.00**	**8'860.75**	**1'720.00**
	Nettoergebnis		12'200.00		10'751.00		7'140.75
120	**Rechtsprechung**	**14'200.00**	**2'000.00**	**11'751.00**	**1'000.00**	**8'860.75**	**1'720.00**
	Nettoergebnis		12'200.00		10'751.00		7'140.75
1200	**Rechtssprechung**	**14'200.00**	**2'000.00**	**11'751.00**	**1'000.00**	**8'860.75**	**1'720.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		8'000.00		8'045.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		68.00		14.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			83.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		3'100.00		345.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		456.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		1'000.00		1'720.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**624'900.00**	**80'400.00**	**550'187.00**	**84'200.00**	**499'840.42**	**93'259.60**
	Nettoergebnis		544'500.00		465'987.00		406'580.82
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**624'900.00**	**80'400.00**	**550'187.00**	**84'200.00**	**499'840.42**	**93'259.60**
	Nettoergebnis		544'500.00		465'987.00		406'580.82
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**624'900.00**	**80'400.00**	**550'187.00**	**84'200.00**	**499'840.42**	**93'259.60**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'400.00		115'300.00		106'737.47	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'400.00		1'300.00		1'320.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00		7'200.00		7'067.24	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400.00		14'400.00		13'872.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		703.00		769.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'144.00		1'128.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'100.00		1'049.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700.00		8'900.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					30.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		100.00	
3130.03	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	33'100.00		33'000.00		24'812.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'700.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00				715.06	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00		161.20	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	35'500.00		38'000.00		36'718.50	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	31'200.00		32'700.00		33'649.00	
3612.02	Entschädigung an regionales Betreibungsamt	40'800.00		23'140.00		12'201.75	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	162'800.00		165'000.00		163'962.00	
3612.04	Entschädigungen an FESWL	125'200.00		108'100.00		95'546.60	
4120.00	Konzessionen		1'200.00		600.00		1'475.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		72'000.00		78'000.00		78'859.60
4210.03	Einbürgerungsgebühren		7'000.00		5'000.00		11'700.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		500.00		425.00
4270.00	Bussen		100.00		100.00		800.00
15	**Feuerwehr**	**713'800.00**	**385'100.00**	**715'981.00**	**386'048.00**	**630'659.75**	**331'416.65**
	Nettoergebnis		328'700.00		329'933.00		299'243.10
150	**Feuerwehr**	**713'800.00**	**385'100.00**	**715'981.00**	**386'048.00**	**630'659.75**	**331'416.65**
	Nettoergebnis		328'700.00		329'933.00		299'243.10
1500	**Feuerwehr**	**328'700.00**		**329'933.00**		**304'214.35**	**4'971.25**
3132.03	Feuerpolizei	20'000.00		20'000.00		38'463.50	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000.00		4'000.00		3'971.70	
3690.00	Übriger Transferaufwand	304'700.00		305'933.00		261'779.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						4'971.25
1509	**Regionale Feuerwehrorganisation**	**385'100.00**	**385'100.00**	**386'048.00**	**386'048.00**	**326'445.40**	**326'445.40**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'300.00		2'300.00		2'145.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'000.00		38'700.00		37'750.00	
3010.04	Übungssold	50'000.00		52'000.00		44'874.00	
3010.05	Einsatzentschädigungen	20'000.00		30'000.00		18'651.25	
3010.06	Fahrschule	14'200.00		9'000.00		7'192.00	
3010.07	Stundenentschädigungen nicht Kerngeschäft	9'000.00		6'000.00		11'170.90	
3010.08	Einsätze nicht Kerngeschäft	2'000.00		2'500.00		584.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		2'200.00		2'261.11	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			60.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		63.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		360.94	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		5'000.00		944.45	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'538.00		2'824.95	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		500.00		837.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'464.45	
3101.05	Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'150.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		700.00		750.00	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		300.00		102.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00		7'500.00		7'686.43	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	15'000.00		17'000.00		2'989.55	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'500.00		4'500.00		7'829.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'600.00		6'000.00		910.00	
3130.18	Verwaltung, Telefon			1'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00		6'439.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00		18'800.00		12'767.16	
3151.01	Unterhalt Atemschutz	7'000.00		7'000.00		11'706.05	
3151.02	Diverser Unterhalt	2'000.00		7'000.00		1'860.45	
3151.03	Fahrzeugprüfungen	400.00		400.00			
3151.04	Pager	700.00		700.00		465.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		500.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'800.00		1'600.00		1'654.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		2'842.03	
3170.01	Spesen	1'800.00		1'500.00		1'304.35	
3170.02	Verpflegung	4'500.00		4'000.00		2'977.63	
3170.03	Schlussabend	6'000.00		6'000.00		3'164.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'000.00		18'000.00		17'972.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	102'700.00		102'750.00		102'750.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			4'500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		1'271.00
4260.01	Rückerstattungen aus Einsätzen		6'000.00		6'000.00		3'900.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		69'400.00		69'115.00		59'494.80
4690.00	Übriger Transferertrag		304'700.00		305'933.00		261'779.15
16	**Verteidigung**	**134'400.00**	**49'500.00**	**136'724.00**	**79'323.00**	**81'413.71**	**48'623.15**
	Nettoergebnis		84'900.00		57'401.00		32'790.56
161	**Militärische Verteidigung**	**23'900.00**	**41'800.00**	**29'029.00**	**46'500.00**	**9'955.16**	**32'034.70**
	Nettoergebnis	17'900.00		17'471.00		22'079.54	
1610	**Militärische Verteidigung**	**23'900.00**	**41'800.00**	**29'029.00**	**46'500.00**	**9'955.16**	**32'034.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'400.00		1'207.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			4.00		2.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			25.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'046.41	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500.00		4'500.00		2'463.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00				119.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		13'600.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					303.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		1'500.00		1'957.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			150.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		150.00		99.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'800.00		3'000.00		2'755.60	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800.00		1'500.00		1'868.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		40'000.00		45'000.00		30'166.70
162	**Zivile Verteidigung**	**110'500.00**	**7'700.00**	**107'695.00**	**32'823.00**	**71'458.55**	**16'588.45**
	Nettoergebnis		102'800.00		74'872.00		54'870.10
1620	**Zivilschutz**	**97'900.00**		**83'600.00**	**18'000.00**	**64'419.35**	**12'268.00**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'800.00		5'800.00		6'155.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		300.00		679.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			6'000.00		1'247.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000.00		5'000.00		7'870.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		336.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000.00		3'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'300.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	49'200.00		45'300.00		38'361.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					9'768.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate			15'000.00			
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten						9'768.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				3'000.00		2'500.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten				15'000.00		
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**12'600.00**	**7'700.00**	**24'095.00**	**14'823.00**	**7'039.20**	**4'320.45**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'125.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		6'000.00		5'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		321.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		10.00		9.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		60.00		51.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		5'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		6'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			3'000.00			

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		157.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'700.00		14'823.00		4'320.45
2	**BILDUNG**	**11'770'300.00**	**1'121'200.00**	**11'841'561.00**	**1'129'300.00**	**11'497'411.93**	**1'078'656.99**
	Nettoergebnis		10'649'100.00		10'712'261.00		10'418'754.94
21	**Obligatorische Schule**	**10'806'800.00**	**1'094'100.00**	**10'644'806.00**	**1'103'550.00**	**10'297'471.89**	**1'057'289.29**
	Nettoergebnis		9'712'700.00		9'541'256.00		9'240'182.60
211	**Eingangsstufe**	**952'300.00**	**21'500.00**	**735'664.00**	**13'500.00**	**760'983.32**	**6'663.17**
	Nettoergebnis		930'800.00		722'164.00		754'320.15
2110	**Kindergarten**	**952'300.00**	**21'500.00**	**735'664.00**	**13'500.00**	**760'983.32**	**6'663.17**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	285'000.00		251'180.00		240'920.62	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'100.00		2'400.00		2'810.26	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00		15'614.00		15'501.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'200.00		22'900.00		18'985.29	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'000.00		1'658.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'600.00		2'474.81	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'300.00		4'500.00		5'675.44	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'250.00		1'295.00	
3104.00	Lehrmittel					2'064.30	
3104.01	Lehrmittel	2'500.00		2'870.00		288.90	
3104.02	Schulmaterial	16'300.00		12'600.00		14'761.51	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		4'000.00		1'903.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		1'828.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'500.00		5'370.00		6'503.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'700.00		2'880.00		265.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	570'000.00		400'000.00		444'046.21	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500.00		5'500.00		6'663.17
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'000.00		8'000.00		
212	**Primarstufe**	**3'120'700.00**	**86'400.00**	**3'166'030.00**	**73'620.00**	**3'097'143.45**	**55'087.49**
	Nettoergebnis		3'034'300.00		3'092'410.00		3'042'055.96
2120	**Primarstufe**	**3'120'700.00**	**86'400.00**	**3'166'030.00**	**73'620.00**	**3'097'143.45**	**55'087.49**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'222.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	670'000.00		567'480.00		468'198.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'330.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'900.00		4'600.00		4'856.69	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'400.00		34'500.00		29'825.06	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'000.00		50'000.00		43'948.08	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000.00		4'500.00		2'979.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'900.00		5'800.00		4'751.18	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'500.00		15'300.00		22'267.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'800.00		21'300.00		12'482.62	
3104.01	Lehrmittel	47'000.00		55'000.00		32'015.00	
3104.02	Schulmaterial	59'500.00		61'550.00		68'061.04	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	39'500.00		12'000.00		2'129.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800.00		4'800.00		4'474.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21'300.00		13'800.00		15'419.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00		13'000.00		10'327.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	13'000.00		13'000.00		11'661.33	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	70'500.00		74'400.00		49'811.29	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'600.00		15'000.00		17'631.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000'000.00		2'200'000.00		2'296'410.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'400.00		38'620.00		26'823.49
4631.00	Staatsbeiträge		45'000.00		35'000.00		28'264.00
213	**Sekundarstufe**	**2'647'600.00**	**653'600.00**	**2'667'000.00**	**635'030.00**	**2'535'395.18**	**654'728.63**
	Nettoergebnis		1'994'000.00		2'031'970.00		1'880'666.55
2130	**Sekundarstufe**	**2'647'600.00**	**653'600.00**	**2'667'000.00**	**635'030.00**	**2'535'395.18**	**654'728.63**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	306'000.00		287'400.00		231'460.72	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'400.00		1'500.00		1'982.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'800.00		12'900.00		13'708.09	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'700.00		22'200.00		18'543.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		1'700.00		1'248.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		2'200.00		2'186.71	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'200.00		9'200.00		16'550.49	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		9'620.15	
3104.01	Lehrmittel	60'000.00		50'000.00		48'655.89	
3104.02	Schulmaterial	77'700.00		80'600.00		73'785.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'700.00		11'350.00		4'312.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21'400.00		21'900.00		15'657.79	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		22'800.00		4'956.35	
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'000.00		10'000.00		7'972.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	98'100.00		89'000.00		91'738.46	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'100.00		15'000.00		17'344.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'900'000.00		1'950'000.00		1'936'905.63	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	62'200.00		71'250.00		38'766.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'500.00		43'570.00		44'240.58
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		600'100.00		581'460.00		599'240.05
4631.00	Staatsbeiträge		10'000.00		10'000.00		11'248.00

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
214	**Musikschulen**	**99'600.00**	**13'800.00**	**93'600.00**	**7'100.00**	**98'348.80**	**13'599.70**
	Nettoergebnis		85'800.00		86'500.00		84'749.10
2140	**Musikschulen**	**99'600.00**	**13'800.00**	**93'600.00**	**7'100.00**	**98'348.80**	**13'599.70**
3111.01	Anschaffung Musikinstrumente	2'000.00		2'000.00		1'706.10	
3151.05	Unterhalt Musikinstrumente	5'100.00		5'100.00		4'122.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	92'500.00		86'500.00		92'520.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		13'800.00		7'100.00		13'599.70
217	**Schulliegenschaften**	**1'881'400.00**	**28'500.00**	**1'888'468.00**	**30'000.00**	**1'867'204.60**	**33'580.25**
	Nettoergebnis		1'852'900.00		1'858'468.00		1'833'624.35
2170	**Schulliegenschaften**	**1'881'400.00**	**28'500.00**	**1'888'468.00**	**30'000.00**	**1'867'204.60**	**33'580.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'800.00		117'600.00		117'256.34	
3010.01	Löhne Hauswarte	205'600.00		201'600.00		202'470.06	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	140'000.00		129'000.00		132'745.39	
3010.03	Löhne Hallenwarte	29'000.00		25'000.00		23'515.58	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'700.00		4'000.00		3'652.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'900.00		30'766.00		30'269.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'700.00		49'033.00		40'833.16	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'700.00		3'002.00		3'102.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100.00		4'887.00		4'832.09	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		3'080.00		4'112.34	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		6'500.00			
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'247.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'000.00		32'000.00		35'559.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'600.00		34'500.00		20'274.65	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'900.00		2'900.00		1'287.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	136'000.00		134'500.00		129'372.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		15'800.00		29'564.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000.00		11'500.00		3'097.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'600.00		18'000.00		18'946.26	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	84'700.00		54'000.00		36'475.60	
3144.01	Unterhalt Schulhaus Seebel und Mehrzweckhalle	69'600.00		47'000.00		72'689.68	
3144.02	Unterhalt Schulhaus Breiteacker	97'000.00		67'100.00		71'689.50	
3144.03	Unterhalt Pavillion Dorfstrasse	12'500.00		35'500.00		4'905.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		9'500.00		7'674.37	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00				604.40	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000.00		700.00		649.91	
3170.00	Reisekosten und Spesen					480.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'700.00		5'000.00		6'722.95	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	660'100.00		801'000.00		855'645.59	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500.00		28'000.00		7'526.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'500.00		14'500.00			
4240.08	Benützungsgebühren Mehrzweckhalle		5'000.00		5'000.00		2'672.50
4240.09	Benützungsgebühren Turnhalle Breiteacker		1'500.00		1'500.00		2'765.00
4250.00	Verkäufe				23'500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'610.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		22'000.00				21'532.75
218	**Tagesbetreuung**	**519'400.00**	**286'000.00**	**557'310.00**	**340'000.00**	**505'453.96**	**285'558.05**
	Nettoergebnis		233'400.00		217'310.00		219'895.91
2180	**Tagesbetreuung**	**519'400.00**	**286'000.00**	**557'310.00**	**340'000.00**	**505'453.96**	**285'558.05**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	339'000.00		375'600.00		354'220.46	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'134.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'400.00		4'400.00		4'125.92	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'100.00		24'400.00		21'737.91	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-529.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'000.00		42'900.00		34'467.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600.00		2'380.00		2'531.71	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'880.00		3'512.06	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00		3'600.00		3'456.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		1'675.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00		400.00		216.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		2'937.15	
3105.00	Lebensmittel	10'000.00				9'478.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		69.25	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					632.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'200.00		70'900.00		49'825.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		715.06	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800.00		1'800.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	300.00		300.00		301.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		50.00		1'228.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'000.00		16'000.00		16'986.60	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		286'000.00		340'000.00		285'558.05
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**1'585'800.00**	**4'300.00**	**1'536'734.00**	**4'300.00**	**1'432'942.58**	**8'072.00**
	Nettoergebnis		1'581'500.00		1'532'434.00		1'424'870.58

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
2190	**Schulleitung**	**829'000.00**	**4'300.00**	**805'970.00**	**4'300.00**	**764'260.47**	**8'072.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	118'700.00		116'800.00		114'442.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'000.00					
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600.00		7'400.00		7'348.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400.00		5'700.00		5'256.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		210.00		205.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'180.00		1'173.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00				2'803.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		12'251.45	
3091.00	Personalwerbung			2'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500.00		4'000.00		2'031.90	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		44.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300.00		9'300.00		15'396.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000.00		22'000.00		10'828.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'400.00		53'800.00		4'670.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	160'900.00		139'280.00		137'494.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700.00					
3162.00	Raten für operatives Leasing	500.00		300.00		300.96	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		1'580.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	85'100.00		78'000.00		78'378.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	350'000.00		350'000.00		370'053.86	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'300.00		4'300.00		8'072.00
2191	**Schulverwaltung**	**291'400.00**		**295'715.00**		**269'161.38**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	203'700.00		200'200.00		191'422.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'300.00		2'300.00		2'116.03	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'200.00		13'100.00		12'337.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'400.00		21'900.00		17'910.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'280.00		1'330.24	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'080.00		1'969.44	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'900.00		1'809.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700.00		10'500.00		8'856.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'554.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'432.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'600.00		14'375.00		8'753.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'200.00		14'280.00		12'929.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		3'800.00		3'748.56	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00	Raten für operatives Leasing			2'000.00		2'179.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		810.80	
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**465'400.00**		**435'049.00**		**399'520.73**	
3099.00	Übriger Personalaufwand	24'800.00		22'700.00		27'265.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000.00		7'700.00		3'717.07	
3101.01	Kultur	50'000.00		15'000.00		33'283.15	
3101.02	SSA+, Externe Dienstleistungen	1'800.00		1'800.00		1'575.00	
3101.03	Elternrat	3'000.00		3'000.00		2'850.85	
3101.04	Lehrersammlung, Lehrerbibliothek	11'300.00		11'250.00		10'100.56	
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			10'000.00			
3612.05	KAPO	6'100.00		6'100.00		6'023.50	
3612.06	SSA	228'200.00		228'200.00		199'529.25	
3612.08	Schulpsychologischer Dienst	115'700.00		128'799.00		115'176.10	
22	**Sonderschulen**	**770'000.00**	**4'600.00**	**1'038'255.00**	**8'250.00**	**1'097'640.04**	**10'167.70**
	Nettoergebnis		765'400.00		1'030'005.00		1'087'472.34
220	**Sonderschulen**	**770'000.00**	**4'600.00**	**1'038'255.00**	**8'250.00**	**1'097'640.04**	**10'167.70**
	Nettoergebnis		765'400.00		1'030'005.00		1'087'472.34
2200	**Sonderschulen**	**770'000.00**	**4'600.00**	**1'038'255.00**	**8'250.00**	**1'097'640.04**	**10'167.70**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'500.00		9'500.00		6'550.40	
3091.00	Personalwerbung	500.00		450.00			
3104.02	Schulmaterial	14'000.00		10'100.00		7'959.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'300.00		54'474.00		99'849.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen	54'300.00		178'210.00		128'582.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	89'600.00		99'152.00		89'637.50	
3631.01	Kantonale Sonderschulen	234'400.00		350'000.00		336'956.00	
3631.02	Spitalschulen	26'500.00		25'969.00		23'712.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'500.00		31'500.00		35'782.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	272'400.00		278'900.00		368'610.00	
4230.00	Schulgelder						6'505.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'600.00		6'505.00		2'125.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'745.00		1'537.50
23	**Berufliche Grundbildung**	**157'500.00**	**22'500.00**	**122'500.00**	**17'500.00**	**67'300.00**	**11'200.00**
	Nettoergebnis		135'000.00		105'000.00		56'100.00
230	**Berufliche Grundbildung**	**157'500.00**	**22'500.00**	**122'500.00**	**17'500.00**	**67'300.00**	**11'200.00**
	Nettoergebnis		135'000.00		105'000.00		56'100.00
2300	**Berufliche Grundbildung**	**157'500.00**	**22'500.00**	**122'500.00**	**17'500.00**	**67'300.00**	**11'200.00**

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	157'500.00		122'500.00		67'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'500.00		17'500.00		11'200.00
29	**Übriges Bildungswesen**	**36'000.00**		**36'000.00**		**35'000.00**	
	Nettoergebnis		36'000.00		36'000.00		35'000.00
299	**Bildung, Übriges**	**36'000.00**		**36'000.00**		**35'000.00**	
	Nettoergebnis		36'000.00		36'000.00		35'000.00
2990	**Bildung, Übriges**	**36'000.00**		**36'000.00**		**35'000.00**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	36'000.00		36'000.00		35'000.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**670'900.00**	**53'500.00**	**503'180.00**	**46'500.00**	**522'771.45**	**50'210.90**
	Nettoergebnis		617'400.00		456'680.00		472'560.55
31	**Kulturerbe**	**29'200.00**		**29'210.00**		**29'125.00**	
	Nettoergebnis		29'200.00		29'210.00		29'125.00
311	**Museen und bildende Kunst**	**29'200.00**		**29'210.00**		**29'125.00**	
	Nettoergebnis		29'200.00		29'210.00		29'125.00
3110	**Museen und bildende Kunst**	**29'200.00**		**29'210.00**		**29'125.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'200.00		29'210.00		29'125.00	
32	**Kultur, übrige**	**118'700.00**		**119'450.00**		**123'411.36**	**839.50**
	Nettoergebnis		118'700.00		119'450.00		122'571.86
321	**Bibliotheken und Literatur**	**79'900.00**		**85'110.00**		**72'495.71**	**139.50**
	Nettoergebnis		79'900.00		85'110.00		72'356.21
3210	**Bibliotheken**	**79'900.00**		**85'110.00**		**72'495.71**	**139.50**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'000.00		53'000.00		43'836.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00		300.00		336.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		2'900.00		2'859.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100.00		3'000.00		2'995.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		190.00		208.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		470.00		456.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		224.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3091.00	Personalwerbung	300.00		250.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	17'000.00		16'000.00		17'300.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		3'400.00		439.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'300.00		1'100.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'800.00		2'800.00		2'440.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	300.00		300.00		298.36	

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						139.50
322	**Musik und Theater**	**19'200.00**		**17'500.00**		**19'950.00**	
	Nettoergebnis		19'200.00		17'500.00		19'950.00
3220	**Musik und Theater**	**19'200.00**		**17'500.00**		**19'950.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'200.00		17'500.00		19'950.00	
329	**Kultur, Übriges**	**19'600.00**		**16'840.00**		**30'965.65**	**700.00**
	Nettoergebnis		19'600.00		16'840.00		30'265.65
3290	**Kultur, Übriges**	**19'600.00**		**16'840.00**		**30'965.65**	**700.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'100.00		3'000.00		1'084.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			10.00		1.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			30.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		4'800.00		5'819.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'107.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'600.00		2'000.00		6'396.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'900.00		4'800.00		16'555.69	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						700.00
33	**Medien**	**50'000.00**		**50'000.00**		**47'500.00**	
	Nettoergebnis		50'000.00		50'000.00		47'500.00
332	**Massenmedien**	**50'000.00**		**50'000.00**		**47'500.00**	
	Nettoergebnis		50'000.00		50'000.00		47'500.00
3320	**Massenmedien**	**50'000.00**		**50'000.00**		**47'500.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00		47'500.00	
34	**Sport und Freizeit**	**473'000.00**	**53'500.00**	**304'520.00**	**46'500.00**	**322'735.09**	**49'371.40**
	Nettoergebnis		419'500.00		258'020.00		273'363.69
341	**Sport**	**328'700.00**	**53'500.00**	**250'470.00**	**46'500.00**	**282'331.19**	**49'371.40**
	Nettoergebnis		275'200.00		203'970.00		232'959.79
3410	**Sport**	**328'700.00**	**53'500.00**	**250'470.00**	**46'500.00**	**282'331.19**	**49'371.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'800.00		52'000.00		64'144.19	
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00		200.00		284.35	
3049.00	Übrige Zulagen			1'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		3'000.00		3'600.89	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'400.00		700.00		7'457.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		290.00		651.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		480.00		602.23	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		400.00		614.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'500.00		1'000.00	
3091.00	Personalwerbung					756.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		10'000.00		11'837.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'500.00		13'500.00		3'373.97	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	600.00		600.00		438.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'000.00		21'000.00		22'660.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'700.00		24'200.00		25'612.35	
3130.17	Dienstleistungen Dritter (TWINT Badi)			300.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		1'700.00		1'780.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25'200.00		10'000.00		20'351.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'500.00		11'500.00		17'387.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'000.00		14'000.00		10'110.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'400.00		44'000.00		44'434.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'100.00		7'000.00		7'128.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					6'742.83	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'200.00		21'700.00		21'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'061.57	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		52'000.00		45'000.00		48'195.00
4250.00	Verkäufe				1'500.00		1'076.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						100.05
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'500.00				
342	**Freizeit**	**144'300.00**		**54'050.00**		**40'403.90**	
	Nettoergebnis		144'300.00		54'050.00		40'403.90
3420	**Freizeit (Parkanlagen und Wanderwege)**	**144'300.00**		**54'050.00**		**40'403.90**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'700.00		29'900.00		26'656.01	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-260.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	500.00		400.00		335.83	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'000.00		1'716.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900.00		2'800.00		2'622.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		1'040.00		880.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		310.00		273.98	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		254.97	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		5'500.00		1'565.65	

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		500.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'000.00		2'000.00		195.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600.00		1'000.00		561.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'300.00		7'300.00		5'600.00	
4	**GESUNDHEIT**	**1'588'400.00**		**1'744'974.00**		**1'752'253.68**	
	Nettoergebnis		1'588'400.00		1'744'974.00		1'752'253.68
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**835'000.00**		**929'000.00**		**874'009.75**	
	Nettoergebnis		835'000.00		929'000.00		874'009.75
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**835'000.00**		**929'000.00**		**874'009.75**	
	Nettoergebnis		835'000.00		929'000.00		874'009.75
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**30'000.00**		**34'000.00**		**16'777.35**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'000.00		34'000.00		16'777.35	
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters-, und**	**805'000.00**		**895'000.00**		**857'232.40**	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	340'000.00		350'000.00		348'876.85	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut-	15'000.00		15'000.00		16'260.65	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitp					3'072.10	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	450'000.00		530'000.00		489'022.80	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**658'700.00**		**721'625.00**		**800'592.22**	
	Nettoergebnis		658'700.00		721'625.00		800'592.22
421	**Ambulante Krankenpflege**	**650'300.00**		**721'625.00**		**799'587.22**	
	Nettoergebnis		650'300.00		721'625.00		799'587.22
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**300.00**		**6'625.00**		**115'897.15**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					3'187.05	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					112'710.10	

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3616.00	Entschädigungen an private Organisationen ohne Erwerbszweck			6'325.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00			
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege**	**650'000.00**		**715'000.00**		**683'690.07**	
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krank	250'000.00		280'000.00		235'188.00	
3632.54	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	45'000.00		75'000.00		46'815.91	
3632.55	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspfl					97.75	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der amb	75'000.00		130'000.00		106'811.15	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spit	280'000.00		230'000.00		294'777.26	
422	**Rettungsdienste**	**8'400.00**				**1'005.00**	
	Nettoergebnis		8'400.00				1'005.00
4220	**Rettungsdienste**	**8'400.00**				**1'005.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'400.00				1'005.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**85'900.00**		**85'600.00**		**69'485.06**	
	Nettoergebnis		85'900.00		85'600.00		69'485.06
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**39'200.00**		**32'400.00**		**32'331.00**	
	Nettoergebnis		39'200.00		32'400.00		32'331.00
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**39'200.00**		**32'400.00**		**32'331.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	39'200.00		32'400.00		32'331.00	
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'000.00**		**1'990.00**		**1'987.00**	
	Nettoergebnis		2'000.00		1'990.00		1'987.00
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'000.00**		**1'990.00**		**1'987.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		1'990.00		1'987.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**43'300.00**		**49'810.00**		**33'822.86**	
	Nettoergebnis		43'300.00		49'810.00		33'822.86
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**43'300.00**		**49'810.00**		**33'822.86**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'300.00		3'000.00		1'457.20	

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			10.00		2.65	
3106.00	Medizinisches Material	1'600.00		1'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		5'000.00		3'375.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000.00		40'000.00		28'988.01	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**1'400.00**		**1'400.00**		**1'344.20**	
	Nettoergebnis		1'400.00		1'400.00		1'344.20
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'400.00**		**1'400.00**		**1'344.20**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		1'344.20	
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**8'800.00**		**8'749.00**		**8'166.65**	
	Nettoergebnis		8'800.00		8'749.00		8'166.65
490	**Gesundheitswesen, Übriges**	**8'800.00**		**8'749.00**		**8'166.65**	
	Nettoergebnis		8'800.00		8'749.00		8'166.65
4900	**Gesundheitswesen. Übriges**	**8'800.00**		**8'749.00**		**8'166.65**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		249.00		248.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'500.00		8'500.00		7'917.95	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**6'194'600.00**	**3'515'900.00**	**5'806'646.00**	**3'407'569.00**	**5'952'973.89**	**3'449'106.02**
	Nettoergebnis		2'678'700.00		2'399'077.00		2'503'867.87
51	**Krankheit und Unfall**	**276'000.00**	**276'000.00**	**314'000.00**	**314'000.00**	**307'209.43**	**306'516.83**
	Nettoergebnis						692.60
512	**Prämienverbilligungen**	**276'000.00**	**276'000.00**	**314'000.00**	**314'000.00**	**307'209.43**	**306'516.83**
	Nettoergebnis						692.60
5120	**Prämienverbilligungen**	**276'000.00**	**276'000.00**	**314'000.00**	**314'000.00**	**307'209.43**	**306'516.83**
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	100'000.00		120'000.00		296'849.08	
3635.14	Beiträge an Krankenkassen für VA und S	165'000.00		180'000.00			
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	11'000.00		14'000.00		10'360.35	
4290.00	Übrige Entgelte						-1'135.60
4630.00	Bundesbeiträge						567.80
4631.00	Staatsbeiträge		96'000.00		114'000.00		292'767.58
4631.04	Staatsbeiträge VA und S		165'000.00		180'000.00		
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		15'000.00		20'000.00		14'317.05
52	**Invalidität**	**1'525'000.00**	**1'075'100.00**	**1'071'500.00**	**757'912.00**	**1'114'962.15**	**788'722.00**
	Nettoergebnis		449'900.00		313'588.00		326'240.15
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**1'525'000.00**	**1'075'100.00**	**1'071'500.00**	**757'912.00**	**1'114'962.15**	**788'722.00**

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Nettoergebnis		449'900.00		313'588.00		326'240.15
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**1'525'000.00**	**1'075'100.00**	**1'071'500.00**	**757'912.00**	**1'114'962.15**	**788'722.00**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		1'500.00		1'917.20	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'420'000.00		990'000.00		1'040'195.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	103'000.00		80'000.00		72'849.95	
4631.00	Staatsbeiträge		1'045'100.00		727'912.00		756'752.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		30'000.00		30'000.00		31'970.00
53	**Alter und Hinterlassene**	**1'116'400.00**	**761'600.00**	**1'017'400.00**	**700'170.00**	**1'014'563.52**	**691'647.80**
	Nettoergebnis		354'800.00		317'230.00		322'915.72
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**23'000.00**	**2'600.00**	**14'000.00**	**3'570.00**	**28'280.70**	**3'573.00**
	Nettoergebnis		20'400.00		10'430.00		24'707.70
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**23'000.00**	**2'600.00**	**14'000.00**	**3'570.00**	**28'280.70**	**3'573.00**
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	23'000.00		14'000.00		28'280.70	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'600.00		3'570.00		3'573.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'082'000.00**	**759'000.00**	**985'000.00**	**696'600.00**	**975'046.20**	**688'074.80**
	Nettoergebnis		323'000.00		288'400.00		286'971.40
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'082'000.00**	**759'000.00**	**985'000.00**	**696'600.00**	**975'046.20**	**688'074.80**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		1'000.00		1'917.20	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	985'000.00		890'000.00		890'065.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	95'000.00		94'000.00		83'064.00	
4631.00	Staatsbeiträge		749'000.00		670'600.00		665'125.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'000.00		15'000.00		18'338.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				10'000.00		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						4'611.80
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass				1'000.00		
535	**Leistungen an das Alter**	**11'400.00**		**18'400.00**		**11'236.62**	
	Nettoergebnis		11'400.00		18'400.00		11'236.62
5350	**Leistungen an das Alter**	**11'400.00**		**18'400.00**		**11'236.62**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500.00		5'500.00		5'500.00	

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'900.00		2'900.00		2'223.00	
3638.00	Altersarbeit	3'000.00		10'000.00		3'513.62	
54	**Familie und Jugend**	**811'200.00**	**14'500.00**	**753'282.00**	**12'000.00**	**856'544.40**	**36'896.89**
	Nettoergebnis		796'700.00		741'282.00		819'647.51
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**90'000.00**	**13'000.00**	**83'000.00**	**12'000.00**	**91'755.80**	**34'659.39**
	Nettoergebnis		77'000.00		71'000.00		57'096.41
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**90'000.00**	**13'000.00**	**83'000.00**	**12'000.00**	**91'755.80**	**34'659.39**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	90'000.00		83'000.00		91'755.80	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		13'000.00		12'000.00		34'659.39
544	**Kinder- und Jugendschutz**	**672'000.00**		**641'282.00**		**700'730.70**	
	Nettoergebnis		672'000.00		641'282.00		700'730.70
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**672'000.00**		**641'282.00**		**700'730.70**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		1'500.00		1'507.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			242.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'400.00		6'300.00		3'581.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen					42.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			6'000.00		5'772.30	
3631.03	Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen) KJHG	166'000.00		162'000.00		166'027.75	
3631.04	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung) KJG	489'100.00		464'240.00		522'250.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'546.00	
545	**Leistungen an Familien**	**49'200.00**	**1'500.00**	**29'000.00**		**64'057.90**	**2'237.50**
	Nettoergebnis		47'700.00		29'000.00		61'820.40
5450	**Leistungen an Familien allgemein**	**35'200.00**				**33'835.80**	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Mandatsentschädigung/Spesenersatz)	35'200.00				33'835.80	
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**14'000.00**	**1'500.00**	**29'000.00**		**30'222.10**	**2'237.50**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'000.00		7'324.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		26'000.00		22'897.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00				2'237.50
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**2'466'000.00**	**1'388'700.00**	**2'650'464.00**	**1'623'487.00**	**2'659'694.39**	**1'625'322.50**
	Nettoergebnis		1'077'300.00		1'026'977.00		1'034'371.89
571	**Beihilfen/Zuschüsse**	**172'600.00**	**121'100.00**	**145'000.00**	**101'800.00**	**138'082.00**	**97'039.00**
	Nettoergebnis		51'500.00		43'200.00		41'043.00

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**172'600.00**	**121'100.00**	**145'000.00**	**101'800.00**	**138'082.00**	**97'039.00**
3637.24	Beihilfen	170'000.00		145'000.00		138'082.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	2'600.00					
4631.00	Staatsbeiträge		120'100.00		100'800.00		95'769.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'000.00		1'000.00		1'270.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**995'000.00**	**577'400.00**	**901'500.00**	**446'880.00**	**1'168'419.85**	**676'857.68**
	Nettoergebnis		417'600.00		454'620.00		491'562.17
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**995'000.00**	**577'400.00**	**901'500.00**	**446'880.00**	**1'168'419.85**	**676'857.68**
3614.01	FL Öff. Angebote IAZH			3'500.00			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	560'000.00		565'000.00		598'239.25	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	150'000.00		157'000.00		254'060.75	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	285'000.00		176'000.00		316'119.85	
4631.00	Staatsbeiträge		17'400.00		15'880.00		20'482.23
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		210'000.00		106'000.00		218'996.90
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		220'000.00		200'000.00		200'484.30
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		55'000.00		55'000.00		139'771.30
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		75'000.00		70'000.00		97'122.95
573	**Asylwesen**	**749'300.00**	**659'200.00**	**1'062'250.00**	**1'011'487.00**	**815'898.23**	**816'678.82**
	Nettoergebnis		90'100.00		50'763.00	780.59	
5730	**Asylwesen**	**749'300.00**	**659'200.00**	**1'062'250.00**	**1'011'487.00**	**815'898.23**	**816'678.82**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'000.00		95'700.00		91'929.51	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'300.00		1'300.00		1'160.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		6'300.00		5'977.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'100.00		8'400.00		9'922.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		460.00		650.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		990.00		954.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		887.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		1'017.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00			
3110.01	Anschaffung Wohnungseinrichtungen	10'000.00		10'000.00		1'611.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		3'199.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'000.00		40'000.00		26'256.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					70.00	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	SB Dritt-Angebote IAZH			260'000.00		107'082.45	
3130.16	AS Dritt-Angebot IAZH			10'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500.00		2'000.00		1'023.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		188.50	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut			500.00		90.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		7'150.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	60'900.00		61'000.00		60'851.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'300.00		3'000.00		3'253.30	
3611.02	SB Kantonale Angebote IAZH					1'600.00	
3612.07	SB GZ Angebote IAZH			20'000.00		18'860.00	
3614.02	SB Öff. Angebote IAZH	100'000.00		55'000.00		76'650.00	
3637.01	Beiträge an Asylbewerber mit Kostenersatz			15'000.00		10'299.85	
3637.02	Beiträge an Asylbewerber ohne Kostenersatz	17'800.00		13'000.00		25'776.40	
3637.03	Beiträge an Schutzbedürftige mit Kostenersatz	338'900.00		396'000.00		359'433.98	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'000.00		24'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						791.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'200.00		39'600.00		42'297.80
4631.00	Staatsbeiträge				26'780.00		7'229.40
4631.01	Beiträge des Kantons Schutzstatus S		509'000.00		593'107.00		541'721.49
4631.02	Integrationskosten Schutzstatus S		100'000.00		345'000.00		201'211.00
4637.01	Beiträge von Asylbewerbern mit Kostenersatz				1'000.00		
4637.02	Beiträge von Asylbewerbern ohne Kostenersatz		1'000.00		1'000.00		3'195.80
4637.03	Beiträge von Schutzbedürftigen mit Kostenersatz		18'000.00		5'000.00		20'232.13
579	**Fürsorge, Übriges**	**549'100.00**	**31'000.00**	**541'714.00**	**63'320.00**	**537'294.31**	**34'747.00**
	Nettoergebnis		518'100.00		478'394.00		502'547.31
5790	**Fürsorge, Übriges**	**549'100.00**	**31'000.00**	**541'714.00**	**63'320.00**	**537'294.31**	**34'747.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	354'100.00		356'900.00		372'264.69	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'000.00		4'000.00		4'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000.00		23'300.00		24'048.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'100.00		41'600.00		44'861.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		2'270.00		2'916.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		3'700.00		3'838.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'800.00		3'572.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'400.00		2'500.00		1'692.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'000.00		1'672.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		74.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'200.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'900.00		3'300.00		2'944.10	
3130.05	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen	24'000.00		57'000.00		28'832.90	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		13'000.00		5'667.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00				1'260.66	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	23'300.00		15'500.00		18'783.50	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		2'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'400.00		9'744.00		19'891.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	800.00		400.00		732.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		990.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'900.00		4'500.00		4'924.10
4631.03	Kantonsbeitrag integrationsförderung		24'000.00		57'820.00		28'832.90
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'635'200.00**	**299'000.00**	**1'566'250.00**	**305'300.00**	**1'540'136.69**	**418'619.02**
	Nettoergebnis		1'336'200.00		1'260'950.00		1'121'517.67
61	**Strassenverkehr**	**1'189'200.00**	**299'000.00**	**1'188'050.00**	**305'300.00**	**1'188'267.59**	**418'619.02**
	Nettoergebnis		890'200.00		882'750.00		769'648.57
615	**Gemeindestrassen**	**1'189'200.00**	**299'000.00**	**1'188'050.00**	**305'300.00**	**1'188'267.59**	**418'619.02**
	Nettoergebnis		890'200.00		882'750.00		769'648.57
6150	**Gemeindestrassen**	**1'189'200.00**	**299'000.00**	**1'188'050.00**	**305'300.00**	**1'188'267.59**	**418'619.02**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	202'700.00		210'800.00		166'750.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'538.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'300.00		2'500.00		2'116.77	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'200.00		13'800.00		12'112.06	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'200.00		24'700.00		22'105.48	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		4'010.00		4'504.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'190.00		1'933.19	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'799.48	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		3'000.00		6'001.71	
3091.00	Personalwerbung			500.00		1'686.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		1'300.00			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'500.00		41'000.00		39'694.67	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	500.00		500.00		674.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'051.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'500.00		3'500.00		6'932.56	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	3'000.00		1'000.00		3'385.15	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'500.00		3'000.00		4'372.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung	2'000.00		4'000.00		1'426.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'200.00		23'300.00		31'311.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		20'000.00		49'098.15	
3132.02	Amtliche Vermessungen	2'000.00		2'000.00		3'340.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'300.00		3'250.00		3'225.71	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300.00		5'000.00		4'659.81	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000.00		4'000.00		2'441.00	
3141.10	Winterdienst	7'000.00		7'500.00		5'900.80	
3141.20	Strassenreinigung	30'000.00		35'000.00		24'032.35	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	57'000.00		57'000.00		57'369.30	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	209'000.00		211'000.00		192'936.55	
3141.41	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung (Arbeiten für Dritte)	30'000.00		55'000.00		74'836.30	
3141.60	Geringfügiger Landerwerb					9'800.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		25'000.00		18'407.54	
3162.00	Raten für operatives Leasing	300.00		200.00		230.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				500.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	420'500.00		395'000.00		408'205.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'100.00		21'000.00		21'126.80	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	5'800.00		6'000.00		5'837.65	
4210.04	Aufgrab-Bewilligungen		500.00				6'100.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		4'000.00		7'483.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		8'000.00		28'278.65
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Strassenbeläge)		10'000.00		10'000.00		97'894.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'000.00		8'500.00		7'267.62
4631.00	Staatsbeiträge		272'000.00		274'800.00		271'594.10
62	**Öffentlicher Verkehr**	**446'000.00**		**378'200.00**		**351'869.10**	
	Nettoergebnis		446'000.00		378'200.00		351'869.10
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**187'000.00**		**168'100.00**		**179'225.10**	
	Nettoergebnis		187'000.00		168'100.00		179'225.10
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**187'000.00**		**168'100.00**		**179'225.10**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00				2'585.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	22'500.00		6'000.00		8'720.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'200.00		4'000.00		5'188.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	21'600.00		22'000.00		21'551.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'200.00		7'000.00		7'193.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	128'500.00		129'100.00		133'986.00	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**259'000.00**		**210'100.00**		**172'644.00**	
	Nettoergebnis		259'000.00		210'100.00		172'644.00
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**259'000.00**		**210'100.00**		**172'644.00**	

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	259'000.00		210'100.00		172'644.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'154'300.00**	**1'824'400.00**	**2'046'450.00**	**1'689'079.00**	**1'891'178.99**	**1'649'346.80**
	Nettoergebnis		329'900.00		357'371.00		241'832.19
71	**Wasserversorgung**	**695'000.00**	**659'400.00**	**631'340.00**	**588'560.00**	**631'117.72**	**599'932.92**
	Nettoergebnis		35'600.00		42'780.00		31'184.80
710	**Wasserversorgung**	**695'000.00**	**659'400.00**	**631'340.00**	**588'560.00**	**631'117.72**	**599'932.92**
	Nettoergebnis		35'600.00		42'780.00		31'184.80
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**35'600.00**		**42'780.00**		**31'184.80**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'400.00		4'467.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		30.00		34.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'000.00		28'000.00		25'091.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		7'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		1'591.55	
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**659'400.00**	**659'400.00**	**588'560.00**	**588'560.00**	**599'932.92**	**599'932.92**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'100.00		106'700.00		135'144.01	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'400.00		1'200.00		1'517.18	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100.00		7'000.00		8'743.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'400.00		12'000.00		17'694.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'050.00		3'021.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'110.00		2'190.18	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'000.00		1'298.94	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		500.00		22'135.03	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		569.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'500.00		1'290.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000.00		54'500.00		7'648.10	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'000.00		2'000.00		80.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					5'048.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'000.00		39'000.00		38'595.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'000.00		17'300.00		33'723.39	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'100.00		7'100.00		7'352.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'000.00		24'000.00		19'980.62	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'600.00		5'000.00		4'570.02	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		500.00		309.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	64'000.00		67'000.00		63'610.75	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	86'400.00		16'000.00		19'620.88	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		500.00		383.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		880.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten			3'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	182'900.00		182'000.00		183'207.49	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'400.00		19'000.00		7'381.90	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3'800.00				3'744.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'800.00		10'000.00		8'806.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'400.00		1'300.00		1'386.20	
4240.01	Mengengebühren		337'000.00		335'000.00		340'417.25
4240.05	Wasserzählermieten		99'000.00		98'000.00		97'400.70
4240.07	Übrige Betriebserträge		18'000.00		17'000.00		18'853.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'500.00		12'500.00		17'771.90
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		166'500.00		93'260.00		92'738.52
4631.00	Staatsbeiträge		14'100.00		14'100.00		14'076.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		17'300.00		18'700.00		18'675.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**739'000.00**	**739'000.00**	**693'252.00**	**693'252.00**	**644'885.34**	**644'885.34**
720	**Abwasserbeseitigung**	**739'000.00**	**739'000.00**	**693'252.00**	**693'252.00**	**644'885.34**	**644'885.34**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**739'000.00**	**739'000.00**	**693'252.00**	**693'252.00**	**644'885.34**	**644'885.34**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'600.00		58'900.00		44'675.41	
3042.00	Verpflegungszulagen	600.00		600.00		433.88	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00		3'800.00		2'892.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500.00		7'100.00		5'935.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		670.00		568.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		610.00		461.87	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		429.79	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		7'648.10	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'500.00		2'104.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'800.00		10'800.00		25'524.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'100.00		2'100.00		4'300.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'500.00		22'500.00		15'557.53	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		300.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	43'000.00		60'000.00		42'604.55	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		400.00		383.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00		850.00		4'233.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	54'400.00		40'000.00		45'388.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'200.00		5'000.00		5'150.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	25'600.00		32'000.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	66'900.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	404'100.00		421'522.00		422'137.12	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	15'200.00		14'500.00		14'455.80	
4240.01	Mengengebühren		417'000.00		320'000.00		316'276.75
4240.02	Grundgebühren		300'000.00		230'000.00		216'350.60
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				119'752.00		88'730.19
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		7'000.00		8'500.00		8'527.80
73	**Abfallwirtschaft**	**411'500.00**	**407'300.00**	**393'039.00**	**386'567.00**	**378'101.74**	**373'598.24**
	Nettoergebnis		4'200.00		6'472.00		4'503.50
730	**Abfallwirtschaft**	**411'500.00**	**407'300.00**	**393'039.00**	**386'567.00**	**378'101.74**	**373'598.24**
	Nettoergebnis		4'200.00		6'472.00		4'503.50
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**4'800.00**	**600.00**	**7'172.00**	**700.00**	**5'241.50**	**738.00**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			250.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'100.00		2'000.00		1'957.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000.00		1'300.00		162.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'700.00		3'622.00		3'121.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		700.00		738.00
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**406'700.00**	**406'700.00**	**385'867.00**	**385'867.00**	**372'860.24**	**372'860.24**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'500.00		73'700.00		59'958.23	
3042.00	Verpflegungszulagen	800.00		800.00		662.21	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'800.00		3'884.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'700.00		9'355.00		8'427.07	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'360.00		1'220.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		760.00		619.98	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		577.15	
3100.00	Büromaterial	200.00		50.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		600.00		1'257.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'500.00			

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	100.00		200.00		1'313.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'200.00				1'382.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'700.00		35'720.00		34'186.50	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	800.00		600.00		656.28	
3130.06	Abfuhrkosten	118'000.00		118'000.00		113'868.30	
3130.11	Häckseldienst, Grüngutabfuhr	89'000.00		89'000.00		91'267.60	
3130.13	Spezialabfälle	43'000.00		27'000.00		31'593.60	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	11'000.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'300.00		3'200.00		2'992.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		90.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		6'165.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'700.00		12'000.00		11'736.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	700.00		3'622.00		654.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200.00		300.00		346.20	
4240.01	Mengengebühren		164'000.00		161'000.00		161'492.05
4240.02	Grundgebühren		173'000.00		171'000.00		169'467.50
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		16'000.00		15'000.00		12'453.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000.00		18'000.00		17'405.65
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		33'000.00		17'967.00		9'146.99
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'700.00		2'900.00		2'894.20
74	**Verbauungen**	**95'300.00**		**99'818.00**	**3'500.00**	**79'551.05**	**11'673.10**
	Nettoergebnis		95'300.00		96'318.00		67'877.95
741	**Gewässerverbauungen**	**95'300.00**		**99'818.00**	**3'500.00**	**79'551.05**	**11'673.10**
	Nettoergebnis		95'300.00		96'318.00		67'877.95
7410	**Gewässerverbauungen**	**95'300.00**		**99'818.00**	**3'500.00**	**79'551.05**	**11'673.10**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'200.00		18'900.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	500.00		200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		1'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00		1'498.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		120.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'700.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		258.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		10'000.00		17'334.05	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	7'000.00		36'000.00		30'366.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		500.00			

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	29'700.00		30'000.00		29'733.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'900.00				1'858.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'500.00		11'673.10
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**8'500.00**		**8'500.00**		**4'360.60**	
	Nettoergebnis		8'500.00		8'500.00		4'360.60
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**8'500.00**		**8'500.00**		**4'360.60**	
	Nettoergebnis		8'500.00		8'500.00		4'360.60
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**8'500.00**		**8'500.00**		**4'360.60**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'860.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000.00		7'000.00		2'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**21'600.00**	**6'500.00**	**2'500.00**	**5'000.00**	**1'346.80**	**8'712.00**
	Nettoergebnis		15'100.00	2'500.00		7'365.20	
761	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**1'600.00**	**6'500.00**	**2'500.00**	**5'000.00**	**1'346.80**	**8'712.00**
	Nettoergebnis	4'900.00		2'500.00		7'365.20	
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**1'600.00**	**6'500.00**	**2'500.00**	**5'000.00**	**1'346.80**	**8'712.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		2'500.00		1'346.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'500.00		5'000.00		8'712.00
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**20'000.00**					
	Nettoergebnis		20'000.00				
7690	**Übrige Bekämpfung von**	**20'000.00**					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000.00					
77	**Übriger Umweltschutz**	**145'500.00**	**12'200.00**	**168'801.00**	**12'200.00**	**140'836.99**	**10'545.20**
	Nettoergebnis		133'300.00		156'601.00		130'291.79
771	**Friedhof und Bestattung**	**145'500.00**	**12'200.00**	**168'801.00**	**12'200.00**	**140'836.99**	**10'545.20**
	Nettoergebnis		133'300.00		156'601.00		130'291.79
7710	**Friedhof und Bestattung**	**145'500.00**	**12'200.00**	**168'801.00**	**12'200.00**	**140'836.99**	**10'545.20**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'000.00		47'300.00		45'876.02	
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00		200.00		237.22	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		2'400.00		2'322.34	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600.00		2'651.00		2'548.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		460.00		528.05	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		390.00		370.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		200.00		185.17	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		789.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			800.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		26'000.00		2'980.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'400.00		3'400.00		3'030.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000.00		34'000.00		34'241.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600.00				1'608.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00				94.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	44'300.00		32'000.00		37'056.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		14'000.00		6'388.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00		800.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00		400.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600.00		3'000.00		2'579.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		10'545.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		
79	**Raumordnung**	**37'900.00**		**49'200.00**		**10'978.75**	
	Nettoergebnis		37'900.00		49'200.00		10'978.75
790	**Raumordnung**	**37'900.00**		**49'200.00**		**10'978.75**	
	Nettoergebnis		37'900.00		49'200.00		10'978.75
7900	**Raumordnung**	**37'900.00**		**49'200.00**		**10'978.75**	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'200.00		43'000.00		7'304.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'700.00		6'200.00		3'674.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**1'820'400.00**	**2'083'200.00**	**1'675'278.00**	**1'946'626.00**	**1'903'044.63**	**2'227'094.22**
	Nettoergebnis	262'800.00		271'348.00		324'049.59	
81	**Landwirtschaft**	**63'200.00**		**69'630.00**		**69'603.30**	
	Nettoergebnis		63'200.00		69'630.00		69'603.30
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**63'200.00**		**69'630.00**		**69'603.30**	
	Nettoergebnis		63'200.00		69'630.00		69'603.30
8140	**Landwirtschaftliche**	**63'200.00**		**69'630.00**		**69'603.30**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		1'500.00		1'577.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00		83.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			15.00		2.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			15.00		16.15	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	41'000.00		40'000.00		34'239.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00		28'000.00		33'578.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				105.00	
82	**Forstwirtschaft**	**559'000.00**	**353'700.00**	**523'666.00**	**350'700.00**	**542'781.58**	**409'279.52**
	Nettoergebnis		205'300.00		172'966.00		133'502.06
820	**Forstwirtschaft**	**559'000.00**	**353'700.00**	**523'666.00**	**350'700.00**	**542'781.58**	**409'279.52**
	Nettoergebnis		205'300.00		172'966.00		133'502.06
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**559'000.00**	**353'700.00**	**523'666.00**	**350'700.00**	**542'781.58**	**409'279.52**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	271'900.00		263'700.00		263'498.67	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'100.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'700.00		5'500.00		5'275.00	
3049.00	Übrige Zulagen			1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'900.00		17'400.00		17'172.20	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-323.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000.00		20'316.00		22'518.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'300.00		11'690.00		11'614.06	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'760.00		2'741.15	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-51.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'600.00		2'551.27	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000.00		6'000.00		7'317.50	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'552.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		160.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000.00		23'000.00		21'951.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		170.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Waldwoche)	3'000.00		3'000.00		3'305.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000.00		18'000.00		16'248.15	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	8'000.00		8'000.00		7'673.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00		4'371.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'377.85	
3130.14	Akkordgruppen	4'000.00		3'000.00		4'394.30	
3130.15	Andere Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00		31'662.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00		4'000.00		3'657.96	
3137.01	Verkehrsabgaben	2'000.00		2'000.00		1'192.50	
3137.02	Mehrwertsteuer-Ablieferung	10'000.00		10'000.00		8'731.22	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	25'000.00		25'000.00		21'407.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500.00		9'500.00		4'964.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		15'000.00		45'398.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00		6'293.90	
3162.00	Raten für operatives Leasing	400.00		400.00		411.26	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		725.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'800.00		10'000.00		6'783.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'400.00		23'000.00		23'436.00	
3499.01	Skontoabzüge	500.00		500.00		701.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'000.00		140'000.00		123'181.25
4250.01	Stammholz		20'000.00		12'000.00		34'292.70
4250.03	Brennholz		45'000.00		40'000.00		47'764.35
4250.06	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckäste, Rinden, Sämlinge, etc.		4'000.00		4'000.00		8'352.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		10'573.45
4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		700.00		700.00		833.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		80'000.00		80'000.00		84'355.80
4631.00	Staatsbeiträge		60'000.00		60'000.00		89'864.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'061.57
83	**Jagd und Fischerei**		**700.00**		**500.00**		**745.00**
	Nettoergebnis	700.00		500.00		745.00	
830	**Jagd und Fischerei**		**700.00**		**500.00**		**745.00**
	Nettoergebnis	700.00		500.00		745.00	
8300	**Jagd und Fischerei**		**700.00**		**500.00**		**745.00**
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		700.00		500.00		745.00
86	**Banken und Versicherungen**		**451'100.00**		**437'144.00**		**436'285.55**
	Nettoergebnis	451'100.00		437'144.00		436'285.55	
860	**Banken und Versicherungen**		**451'100.00**		**437'144.00**		**436'285.55**
	Nettoergebnis	451'100.00		437'144.00		436'285.55	
8600	**Banken und Versicherungen**		**451'100.00**		**437'144.00**		**436'285.55**
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		451'100.00		437'144.00		436'285.55
87	**Brennstoffe und Energie**	**1'198'200.00**	**1'277'700.00**	**1'081'982.00**	**1'158'282.00**	**1'290'659.75**	**1'380'784.15**
	Nettoergebnis	79'500.00		76'300.00		90'124.40	
871	**Elektrizität**		**60'000.00**		**59'000.00**		**62'857.00**
	Nettoergebnis	60'000.00		59'000.00		62'857.00	
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**60'000.00**		**59'000.00**		**62'857.00**
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		60'000.00		59'000.00		62'857.00
872	**Erdöl und Gas**	**1'164'700.00**	**1'164'700.00**	**1'049'282.00**	**1'049'282.00**	**1'265'765.55**	**1'265'765.55**
8721	**Gasversorgung (Gemeindebetrieb)**	**1'164'700.00**	**1'164'700.00**	**1'049'282.00**	**1'049'282.00**	**1'265'765.55**	**1'265'765.55**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'300.00		28'300.00		25'492.96	
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00		300.00		263.88	

	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'800.00		1'650.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		3'312.00		3'409.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		380.00		433.58	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		290.00		263.51	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		245.20	
3101.06	Gasankauf zum Wiederverkauf	1'066'000.00		950'000.00		1'029'132.40	
3101.07	Installationsmaterial			500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		2'461.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		22'500.00		20'637.55	
3130.07	Nachführung des Leitungskatasters durch Dritte	16'500.00		2'000.00		2'756.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	500.00		1'000.00		3'669.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien			500.00			
3137.00	Steuern und Abgaben			400.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000.00		4'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		1'241.81	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'300.00		23'000.00		22'255.90	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					146'200.26	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'200.00		5'700.00		5'651.40	
4240.01	Mengengebühren		1'114'000.00		1'000'000.00		1'223'724.35
4240.02	Grundgebühren		35'000.00		35'000.00		36'155.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		8'800.00		8'382.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'900.00		5'900.00		5'886.00
879	**Energie, Übriges**	**33'500.00**	**53'000.00**	**32'700.00**	**50'000.00**	**24'894.20**	**52'161.60**
	Nettoergebnis	19'500.00		17'300.00		27'267.40	
8790	**Energie, Übriges (allgemein)**	**33'500.00**	**53'000.00**	**32'700.00**	**50'000.00**	**24'894.20**	**52'161.60**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		10'000.00		2'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'100.00		1'137.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'000.00		21'000.00		20'970.30	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	500.00		600.00		786.40	
4250.00	Verkäufe				50'000.00		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		53'000.00				52'161.60
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'080'500.00**	**21'219'800.00**	**634'470.00**	**20'405'700.00**	**5'228'702.85**	**24'037'306.21**
	Nettoergebnis	20'139'300.00		19'771'230.00		18'808'603.36	
91	**Steuern**	**47'500.00**	**13'888'000.00**	**57'800.00**	**13'580'000.00**	**48'608.76**	**16'480'866.08**
	Nettoergebnis	13'840'500.00		13'522'200.00		16'432'257.32	

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
910	**Steuern**	**47'500.00**	**13'888'000.00**	**57'800.00**	**13'580'000.00**	**48'608.76**	**16'480'866.08**
	Nettoergebnis	13'840'500.00		13'522'200.00		16'432'257.32	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**40'000.00**	**12'850'000.00**	**50'000.00**	**12'542'000.00**	**41'558.46**	**13'750'250.08**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000.00		50'000.00		41'558.46	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'100'000.00		7'945'000.00		8'223'834.05
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'300'000.00		1'400'000.00		939'286.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'000.00		14'000.00		1'679.87
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		95'000.00		96'000.00		94'409.55
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-88'000.00		-89'000.00		-87'980.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'000.00		-5'000.00		-3'348.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		700'000.00		594'000.00		758'990.70
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		200'000.00		120'000.00		70'439.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000.00		10'000.00		2'392.62
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		45'000.00		24'000.00		43'628.80
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-14'000.00		-14'000.00		-13'195.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		600'000.00		490'000.00		649'687.02
4008.00	Personalsteuern		80'000.00		85'000.00		79'065.04
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'200'000.00		1'149'000.00		2'425'648.70
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		400'000.00		180'000.00		353'496.65
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		120'000.00		450'000.00		111'601.15
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-35'000.00		-67'000.00		-32'714.70
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		100'000.00		101'000.00		104'837.85
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000.00		30'000.00		-2'449.80
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00				1'529.13
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		40'000.00		43'000.00		39'970.60
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-15'000.00		-14'000.00		-10'559.55
9101	**Sondersteuern**	**7'500.00**	**1'038'000.00**	**7'800.00**	**1'038'000.00**	**7'050.30**	**2'730'616.00**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			300.00		0.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'500.00		7'500.00		7'050.00	

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'000'000.00		1'000'000.00		2'693'566.00
4033.00	Hundesteuern		38'000.00		38'000.00		37'050.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**7'107'100.00**		**6'600'000.00**		**7'335'087.00**
	Nettoergebnis	7'107'100.00		6'600'000.00		7'335'087.00	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**7'107'100.00**		**6'600'000.00**		**7'335'087.00**
	Nettoergebnis	7'107'100.00		6'600'000.00		7'335'087.00	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**7'107'100.00**		**6'600'000.00**		**7'335'087.00**
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		7'107'100.00		6'600'000.00		7'335'087.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**181'700.00**	**220'400.00**	**161'800.00**	**221'400.00**	**169'881.17**	**215'088.33**
	Nettoergebnis	38'700.00		59'600.00		45'207.16	
961	**Zinsen**	**68'200.00**	**101'400.00**	**83'300.00**	**85'900.00**	**96'467.34**	**116'106.03**
	Nettoergebnis	33'200.00		2'600.00		19'638.69	
9610	**Zinsen**	**68'200.00**	**101'400.00**	**83'300.00**	**85'900.00**	**96'467.34**	**116'106.03**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.04	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			17'500.00		17'500.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	28'000.00		25'500.00		27'555.75	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	5'000.00		3'000.00		14'153.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	35'200.00		37'300.00		37'257.80	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		100.00		100.00		3.05
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		45'000.00		30'000.00		59'794.08
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		500.00		100.00		386.70
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		55'800.00		55'700.00		55'922.20
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**107'500.00**	**119'000.00**	**78'500.00**	**135'500.00**	**68'309.90**	**98'982.30**
	Nettoergebnis	11'500.00		57'000.00		30'672.40	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**107'500.00**	**119'000.00**	**78'500.00**	**135'500.00**	**68'309.90**	**98'982.30**
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	4'000.00		5'000.00		3'560.05	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	42'000.00				5'129.60	
3439.10	Ver- und Entsorgung	8'000.00		8'500.00		7'408.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		218.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		31'500.00		18'697.20	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	33'300.00		33'300.00		33'296.20	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		95'000.00		110'000.00		98'982.30
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten				1'500.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		24'000.00		24'000.00		
969	**Finanzvermögen, Übriges**	**6'000.00**				**5'103.93**	
	Nettoergebnis		6'000.00				5'103.93

	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**6'000.00**				**5'103.93**	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	6'000.00				5'103.93	
97	**Rückverteilungen**		**3'000.00**		**3'000.00**		**2'800.00**
	Nettoergebnis	3'000.00		3'000.00		2'800.00	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'000.00**		**3'000.00**		**2'800.00**
	Nettoergebnis	3'000.00		3'000.00		2'800.00	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'000.00**		**3'000.00**		**2'800.00**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000.00		3'000.00		2'800.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**851'300.00**	**1'300.00**	**414'870.00**	**1'300.00**	**5'010'212.92**	**3'464.80**
	Nettoergebnis		850'000.00		413'570.00		5'006'748.12
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**1'300.00**	**1'300.00**	**1'300.00**	**1'300.00**	**3'464.80**	**3'464.80**
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**1'300.00**	**1'300.00**	**1'300.00**	**1'300.00**	**3'464.80**	**3'464.80**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'300.00		1'300.00		1'274.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'190.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						2'190.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'300.00		1'300.00		1'274.80
999	**Abschluss**	**850'000.00**		**413'570.00**		**5'006'748.12**	
	Nettoergebnis		850'000.00		413'570.00		5'006'748.12
9999	**Abschluss**	**850'000.00**		**413'570.00**		**5'006'748.12**	
9000.00	Ertragsüberschuss	850'000.00		413'570.00		5'006'748.12	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0 Allgemeine Verwaltung

Konto	Budget 2027	
0220.5200.02	120'000	Wechsel der Fachapplikationen der Gemeindeverwaltung
0290.5040.06	150'000	Projektierung der Aussenanlage an der Dorfstrasse 22

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Budget 2027	
1610.5040.02	15'000	Projektierung der Sanierung des Kugelfangs
1620.5040.11	315'000	Instandstellung der Unterkunft in der MZH

2 Bildung

Konto	Budget 2027	
2170.5040.19	50'000	Projektierung des Neubaus der Mehrfachhalle
2170.5040.21	40'000	Projektierung der Sanierung des Singsaals
2190.5060.01	84'000	Anschaffung von Hardware für die Schülerinnen und Schüler

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Budget 2027	
6150.5010.27	675'000	Sanierung der Buckstrasse
6150.5040.28	60'000	Instandstellung des Lehnenviadukts der Buckstrasse
6150.5010.30	25'000	Projektierung der Sanierung der Berghofstrasse inkl. Hangsicherung
6150.5010.32	210'000	Belagsanierung der Breiteackerstrasse
6150.5010.34	150'000	Sanierung der Köchligasse

7 Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Budget 2027	
7101.5030.27	600'000	Bau des Reservoirs Multberg
7101.5030.30	59'000	Projektierung Leitungsersatzes an der Berghofstrasse
7101.5030.34	270'000	Leitungsersatz an der Köchligasse
7101.5030.35	20'000	Projektierung des Leitungsersatzes Bruni
7101.5030.37	8'000	Ersatz der Schieberkappen der Buckstrasse
7101.6370.00	-100'000	Einnahmen aus Anschlussgebühren
7201.5030.28	450'000	Kanalisationsersatz an der Buckstrasse
7201.5030.31	10'000	Ersatz der Schachtdeckel der Breiteackerstrasse
7201.5030.36	50'000	Projektierung des Kanalisationsersatzes der Neftenbacherstrasse
7201.5290.01	60'000	Überarbeitung des GEP
7201.5290.02	70'000	Umsetung der Massnahmen des GEP
7201.6370.00	-15'000	Einnahmen aus Anschlussgebühren
7301.5040.01	20'000	Projektierung der Optimierung der Wertstoffsammelstelle Wüeri
7410.5020.03	90'000	Aufwertung des Gewässerraums des Mülibachs
7900.5290.03	5'000	Revision der Bau- und Zonenordnung

	Bezeichnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	270'000.00	0.00	270'000.00	0.00	265'555.65	1'166.40
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	330'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
2	BILDUNG	174'000.00	0.00	153'300.00	0.00	2'985'008.37	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'120'000.00	0.00	881'000.00	0.00	200'824.80	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'712'000.00	115'000.00	510'000.00	55'000.00	482'318.00	70'643.85
8	VOLKSWIRTSCHAFT	0.00	0.00	0.00	0.00	47'066.80	15'623.55
	Total Ausgaben / Einnahmen	**3'606'000.00**	**115'000.00**	**1'824'300.00**	**55'000.00**	**3'980'773.62**	**87'433.80**
	Einnahmenüberschuss / Ausgabenüberschuss	**115'000.00**	**3'606'000.00**	**55'000.00**	**1'824'300.00**	**87'433.80**	**3'980'773.62**
	Total	**3'721'000.00**	**3'721'000.00**	**1'879'300.00**	**1'879'300.00**	**4'068'207.42**	**4'068'207.42**

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

	Bezeichnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
I	**Investitionsrechnung**	**3'721'000.00**	**3'721'000.00**	**1'879'300.00**	**1'879'300.00**	**4'068'207.42**	**4'068'207.42**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**270'000.00**		**270'000.00**		**265'555.65**	**1'166.40**
	Nettoergebnis		270'000.00		270'000.00		264'389.25
02	**Allgemeine Dienste**	**270'000.00**		**270'000.00**		**265'555.65**	**1'166.40**
	Nettoergebnis		270'000.00		270'000.00		264'389.25
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**120'000.00**					
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**120'000.00**					
5200.02	Softwareumstellung Abraxas	120'000.00					
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**150'000.00**		**270'000.00**		**265'555.65**	**1'166.40**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**150'000.00**		**270'000.00**		**265'555.65**	**1'166.40**
5000.01	Landerwerb von SBB					90'446.05	
5040.02	Sanierung Schützenhaus			220'000.00		23'502.30	
5040.03	Sanierung Kadaversammelstelle					130'853.10	
5040.06	Aussenanlage Dorfstrasse 22	150'000.00		20'000.00		20'754.20	
5290.00	Planung Gemeindeverwaltung			30'000.00			
6340.00	Investitionsbeiträge PV Anlage Spitex						1'166.40
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**330'000.00**		**10'000.00**			
	Nettoergebnis		330'000.00		10'000.00		
16	**Verteidigung**	**330'000.00**		**10'000.00**			
	Nettoergebnis		330'000.00		10'000.00		
161	**Militärische Verteidigung**	**15'000.00**					
1610	**Militärische Verteidigung**	**15'000.00**					
5040.02	Sanierung Kugelfang	15'000.00					
162	**Zivile Verteidigung**	**315'000.00**		**10'000.00**			
1620	**Zivilschutz**	**315'000.00**		**10'000.00**			
5040.11	Instandstellung Unterkunft MZH	315'000.00		10'000.00			

	Bezeichnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
2	**BILDUNG**	**174'000.00**		**153'300.00**		**2'985'008.37**	
	Nettoergebnis		174'000.00		153'300.00		2'985'008.37
21	**Obligatorische Schule**	**174'000.00**		**153'300.00**		**2'985'008.37**	
	Nettoergebnis		174'000.00		153'300.00		2'985'008.37
213	**Sekundarstufe**					**112'568.45**	
2130	**Sekundarstufe**					**112'568.45**	
5060.02	Mobiliar Schulhaus Seebel					112'568.45	
217	**Schulliegenschaften**	**90'000.00**		**35'000.00**		**2'816'214.92**	
2170	**Schulliegenschaften**	**90'000.00**		**35'000.00**		**2'816'214.92**	
5040.01	Schulraumentwicklung					1'817.20	
5040.06	Schulraumentwicklung Planung und Bau Modul 2					2'591'837.40	
5040.17	Baul. Massnahmen SH Seebel, inkl. Planerkosten für Erweiterung SH Seebel, ausserhalb Proj. Modulbau					145'182.82	
5040.17	Glasfaserverbindung Seebel-Breiteacker ersetzen					31'504.75	
5040.18	Neue Schliessung Schule Pfungen, Aussenhüllen					45'872.75	
5040.19	Projekt Mehrfachhalle	50'000.00		30'000.00			
5040.20	Bühnenbeleuchtung Mehrzweckhalle Erneuerung			5'000.00			
5040.21	Sanierung Singsaal	40'000.00					
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**84'000.00**		**118'300.00**		**56'225.00**	
2190	**Schulleitung**	**84'000.00**		**118'300.00**		**56'225.00**	
5060.01	Anschaffung Hardware	84'000.00		118'300.00		56'225.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'120'000.00**		**881'000.00**		**200'824.80**	
	Nettoergebnis		1'120'000.00		881'000.00		200'824.80
61	**Strassenverkehr**	**1'120'000.00**		**881'000.00**		**200'824.80**	
	Nettoergebnis		1'120'000.00		881'000.00		200'824.80

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

	Bezeichnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
615	**Gemeindestrassen**	**1'120'000.00**		**881'000.00**		**200'824.80**	
6150	**Gemeindestrassen**	**1'120'000.00**		**881'000.00**		**200'824.80**	
5010.05	Riedäckerstrasse (Bahnhofstr. - nach Ofenhalle)					53'764.25	
5010.24	Berghofstrasse (O. Rebbergstr. - Berghof)					105'057.00	
5010.27	Buckstrasse, Sanierung	675'000.00		250'000.00		42'003.55	
5010.28	Buckstrasse, Instadstellung Lehnenviadukt	60'000.00		100'000.00			
5010.29	Einführung flächendeckende Tempo 30 (Markierungen)			81'000.00			
5010.30	Berghofstrasse 2 (Schieberkreuz - Wannenstrasse)	25'000.00		20'000.00			
5010.31	Sanierung Stützmauer Mühlestrasse			80'000.00			
5010.32	Breiteackerstrasse Belagsanierung	210'000.00		130'000.00			
5010.33	Ersatz Strassenbeleuchtung LED			130'000.00			
5010.34	Köchligasse (Multbergstr.-Haldenstr.)	150'000.00					
5060.02	Ersatz Bagger			90'000.00			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'712'000.00**	**115'000.00**	**510'000.00**	**55'000.00**	**482'318.00**	**70'643.85**
	Nettoergebnis		1'597'000.00		455'000.00		411'674.15
71	**Wasserversorgung**	**957'000.00**	**100'000.00**	**235'000.00**	**50'000.00**	**297'537.45**	**62'333.45**
	Nettoergebnis		857'000.00		185'000.00		235'204.00
710	**Wasserversorgung**	**957'000.00**	**100'000.00**	**235'000.00**	**50'000.00**	**297'537.45**	**62'333.45**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**957'000.00**	**100'000.00**	**235'000.00**	**50'000.00**	**297'537.45**	**62'333.45**
5030.27	Reservoir Multberg *	600'000.00		60'000.00		5'731.55	
5030.28	Berghofstrasse (O. Rebbergstr. - Berghof)					146'454.05	
5030.29	Wieshofstrasse (Wieshofstrasse 2 - Ende)			150'000.00			
5030.30	Berghofstrasse 2 (Schieberkreuz - Wannenstrasse)	59'000.00		20'000.00			
5030.34	Köchligasse (Multbergstr.-Haldenstr.)	270'000.00					

	Bezeichnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
5030.35	Bruni (Bruni-Hard), Ersatz Leitungsstück Jg. 1953	20'000.00					
5030.37	Buckstrasse (Ersatz Schieberkappen)	8'000.00		5'000.00			
5060.02	Rittmeyer, Ersatz Prozessoren ME203 Automatisierungsstationen					59'055.00	
5090.01	Ersatz Durchflussmesser und Trübungsmessung im RES Grabi					37'440.65	
5290.03	Erneuerung GWP / TWN / QS					48'856.20	
6370.00	Anschlussgebühren		100'000.00		50'000.00		62'333.45
72	**Abwasserbeseitigung**	**640'000.00**	**15'000.00**	**180'000.00**	**5'000.00**	**56'834.45**	**8'310.40**
	Nettoergebnis		625'000.00		175'000.00		48'524.05
720	**Abwasserbeseitigung**	**640'000.00**	**15'000.00**	**180'000.00**	**5'000.00**	**56'834.45**	**8'310.40**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**640'000.00**	**15'000.00**	**180'000.00**	**5'000.00**	**56'834.45**	**8'310.40**
5030.28	Buckstrasse, Sanierung	450'000.00		50'000.00			
5030.29	Wieshofstrasse (Wieshofstrasse 2 - Ende)			30'000.00			
5030.31	Breiteackerstrasse, Sanierung (Schachtdeckel)	10'000.00		20'000.00			
5030.36	Neftenbacherstrasse	50'000.00					
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	60'000.00		80'000.00		56'834.45	
5290.02	Umsetzung GEP-Massnahmen	70'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren		15'000.00		5'000.00		8'310.40
73	**Abfallwirtschaft**	**20'000.00**					
	Nettoergebnis		20'000.00				
730	**Abfallwirtschaft**	**20'000.00**					
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**20'000.00**					
5040.01	Optimierung Wertstoffsammelstelle Wüeri	20'000.00					
74	**Verbauungen**	**90'000.00**		**80'000.00**		**16'398.80**	
	Nettoergebnis		90'000.00		80'000.00		16'398.80

	Bezeichnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
741	**Gewässerverbauungen**	**90'000.00**		**80'000.00**		**16'398.80**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**90'000.00**		**80'000.00**		**16'398.80**	
5020.02	Sanierung Geschiebesammler Grabibach					16'398.80	
5020.03	Mülibach (Aufwertung Gewässerraum, Teilstück Weiacherstrasse - Töss)	90'000.00		80'000.00			
79	**Raumordnung**	**5'000.00**		**15'000.00**		**111'547.30**	
	Nettoergebnis		5'000.00		15'000.00		111'547.30
790	**Raumordnung**	**5'000.00**		**15'000.00**		**111'547.30**	
7900	**Raumordnung**	**5'000.00**		**15'000.00**		**111'547.30**	
5290.02	Revision Richtplanung			5'000.00			
5290.03	Revision Nutzungsplanung BZO	5'000.00		10'000.00		16'215.00	
5290.05	Revision Kernzonenplan					9'585.80	
5290.06	Revision Inventarisierung/Planung					51'125.45	
5290.07	Erweiterung Geo-Web					34'621.05	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**					**47'066.80**	**15'623.55**
	Nettoergebnis						31'443.25
82	**Forstwirtschaft**					**47'066.80**	
	Nettoergebnis						47'066.80
820	**Forstwirtschaft**					**47'066.80**	
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**					**47'066.80**	
5010.03	Ersatz Schutzhütte ob. Multberg (Parzelle Nr. 1118)					46'326.15	
5040.01	Vergrösserung Unterstand Forsthaus					740.65	
87	**Brennstoffe und Energie**						**15'623.55**
	Nettoergebnis					15'623.55	
872	**Erdöl und Gas**						**15'623.55**
8721	**Gasversorgung (Gemeindebetrieb)**						**15'623.55**
6370.00	Anschlussgebühren						15'623.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Einzelkonten nach Funktion

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

	Bezeichnung	Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**115'000.00**	**3'606'000.00**	**55'000.00**	**1'824'300.00**	**87'433.80**	**3'980'773.62**
	Nettoergebnis	3'491'000.00		1'769'300.00		3'893'339.82	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**115'000.00**	**3'606'000.00**	**55'000.00**	**1'824'300.00**	**87'433.80**	**3'980'773.62**
	Nettoergebnis	3'491'000.00		1'769'300.00		3'893'339.82	
999	**Abschluss**	**115'000.00**	**3'606'000.00**	**55'000.00**	**1'824'300.00**	**87'433.80**	**3'980'773.62**
9999	**Abschluss**	**115'000.00**	**3'606'000.00**	**55'000.00**	**1'824'300.00**	**87'433.80**	**3'980'773.62**
5900.00	Passivierte Einnahmen	115'000.00		55'000.00		87'433.80	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		3'606'000.00		1'824'300.00		3'980'773.62

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**Finanzen und Steuern**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
E	**Erfolgsrechnung**	**2'082'200.00**	**2'182'439.00**	**2'158'313.29**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**216'800.00**	**189'439.00**	**177'369.73**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**39'100.00**	**15'000.00**	**15'050.50**
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	39'100.00	15'000.00	15'050.50
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**177'700.00**	**174'439.00**	**162'319.23**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	2'500.00	2'439.00	2'439.25
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'300.00	6'000.00	3'242.15
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	155'300.00	149'000.00	140'029.03
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'600.00	17'000.00	16'608.80
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**41'100.00**	**25'000.00**	**24'699.75**
1500	**Feuerwehr**	**4'000.00**	**4'000.00**	**3'971.70**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000.00	4'000.00	3'971.70
1509	**Regionale Feuerwehrorganisation**	**18'000.00**	**18'000.00**	**17'972.45**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'000.00	18'000.00	17'972.45
1610	**Militärische Verteidigung**	**2'800.00**	**3'000.00**	**2'755.60**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'800.00	3'000.00	2'755.60
1620	**Zivilschutz**	**16'300.00**		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'300.00		
2	**BILDUNG**	**788'100.00**	**942'000.00**	**983'249.14**
2120	**Primarstufe**	**14'600.00**	**15'000.00**	**17'631.15**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'600.00	15'000.00	17'631.15
2130	**Sekundarstufe**	**14'100.00**	**15'000.00**	**17'344.15**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'100.00	15'000.00	17'344.15
2170	**Schulliegenschaften**	**674'300.00**	**834'000.00**	**869'895.04**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'700.00	5'000.00	6'722.95
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	660'100.00	801'000.00	855'645.59
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500.00	28'000.00	7'526.50
2190	**Schulleitung**	**85'100.00**	**78'000.00**	**78'378.80**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	85'100.00	78'000.00	78'378.80
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**52'100.00**	**52'000.00**	**58'866.83**
3410	**Sport**	**51'500.00**	**51'000.00**	**58'305.23**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'400.00	44'000.00	44'434.25
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'100.00	7'000.00	7'128.15

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'742.83
3420	**Freizeit (Parkanlagen und Wanderwege)**	**600.00**	**1'000.00**	**561.60**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600.00	1'000.00	561.60
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**64'200.00**	**70'000.00**	**69'876.65**
5440	**Kinder- und Jugendschutz**		**6'000.00**	**5'772.30**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		6'000.00	5'772.30
5730	**Asylwesen**	**64'200.00**	**64'000.00**	**64'104.35**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	60'900.00	61'000.00	60'851.05
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'300.00	3'000.00	3'253.30
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**480'200.00**	**451'000.00**	**463'914.25**
6150	**Gemeindestrassen**	**451'400.00**	**422'000.00**	**435'169.85**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	420'500.00	395'000.00	408'205.40
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'100.00	21'000.00	21'126.80
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	5'800.00	6'000.00	5'837.65
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**28'800.00**	**29'000.00**	**28'744.40**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	21'600.00	22'000.00	21'551.10
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'200.00	7'000.00	7'193.30
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**366'200.00**	**376'000.00**	**306'891.59**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**202'900.00**	**211'000.00**	**203'139.94**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	182'900.00	182'000.00	183'207.49
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'400.00	19'000.00	7'381.90
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3'800.00		3'744.05
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'800.00	10'000.00	8'806.50
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**85'200.00**	**77'000.00**	**50'539.15**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	54'400.00	40'000.00	45'388.85
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'200.00	5'000.00	5'150.30
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	25'600.00	32'000.00	
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**11'700.00**	**12'000.00**	**11'736.05**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'700.00	12'000.00	11'736.05
7410	**Gewässerverbauungen**	**31'600.00**	**30'000.00**	**31'592.70**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	29'700.00	30'000.00	29'733.95
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'900.00		1'858.75
7710	**Friedhof und Bestattung**	**2'600.00**	**3'000.00**	**2'579.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600.00	3'000.00	2'579.00
7900	**Raumordnung**	**32'200.00**	**43'000.00**	**7'304.75**

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'200.00	43'000.00	7'304.75
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**73'500.00**	**77'000.00**	**73'445.35**
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**30'200.00**	**33'000.00**	**30'219.15**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'800.00	10'000.00	6'783.15
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'400.00	23'000.00	23'436.00
8721	**Gasversorgung (Gemeindebetrieb)**	**22'300.00**	**23'000.00**	**22'255.90**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'300.00	23'000.00	22'255.90
8790	**Energie, Übriges (allgemein)**	**21'000.00**	**21'000.00**	**20'970.30**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'000.00	21'000.00	20'970.30

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'072'400.00	2'172'439.00	2'148'503.94
364	Wertberichtigungen Darlehen VV			
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	9'800.00	10'000.00	9'809.35
	Total	2'082'200.00	2'182'439.00	2'158'313.29

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner/in	4'266	4250	4166		
Steuerfuss	112%	112%	117%		
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	2'653	2619	2796		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**80%**	113%	183%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	-	-81%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-2669	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung