Politische Gemeinde
8413 Neftenbach

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	27.08.2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	31.08.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.09.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.10.2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	25.11.2026
Veröffentlichung	offen

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	4
2	Anträge und Beschlüsse	7
	Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss	11
4	Finanzierung	12
5	Haushaltsgleichgewicht	14
6	Erfolgsrechnung	16
7	Investitionsrechnungen	17
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
9	Erfolgsrechnung	42
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	104
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	110
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	121
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	124
14	Finanzkennzahlen	126

Kontakt

Gemeindeverwaltung Neftenbach

Schulstrasse 7

8413 Neftenbach

Finanzvorstand: Urs Müller

Leiter/in Finanzen: Thomas Hofmann

Telefon 052 305 06 63

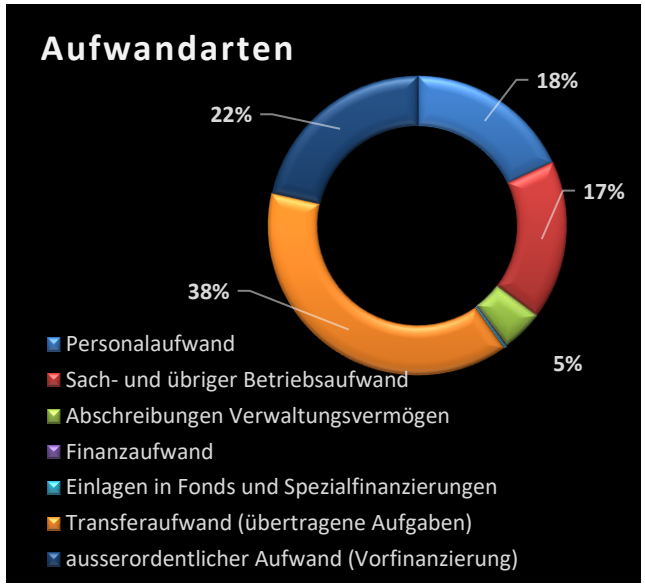
E-Mail thomas.hofmann@neftenbach.ch

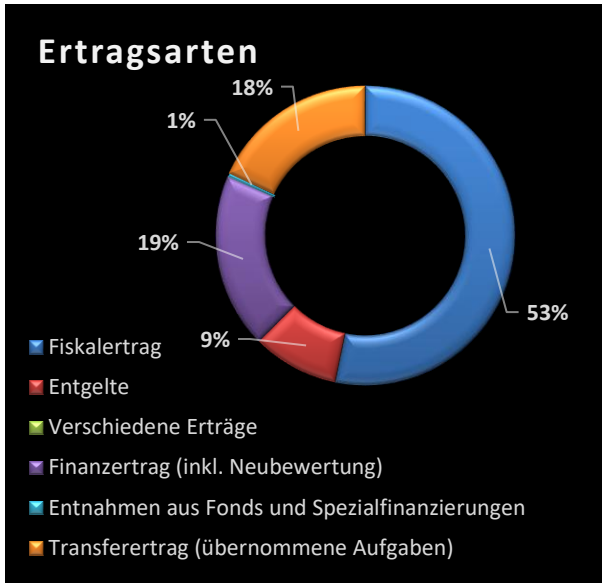
Bericht, Anträge und Beschlüsse

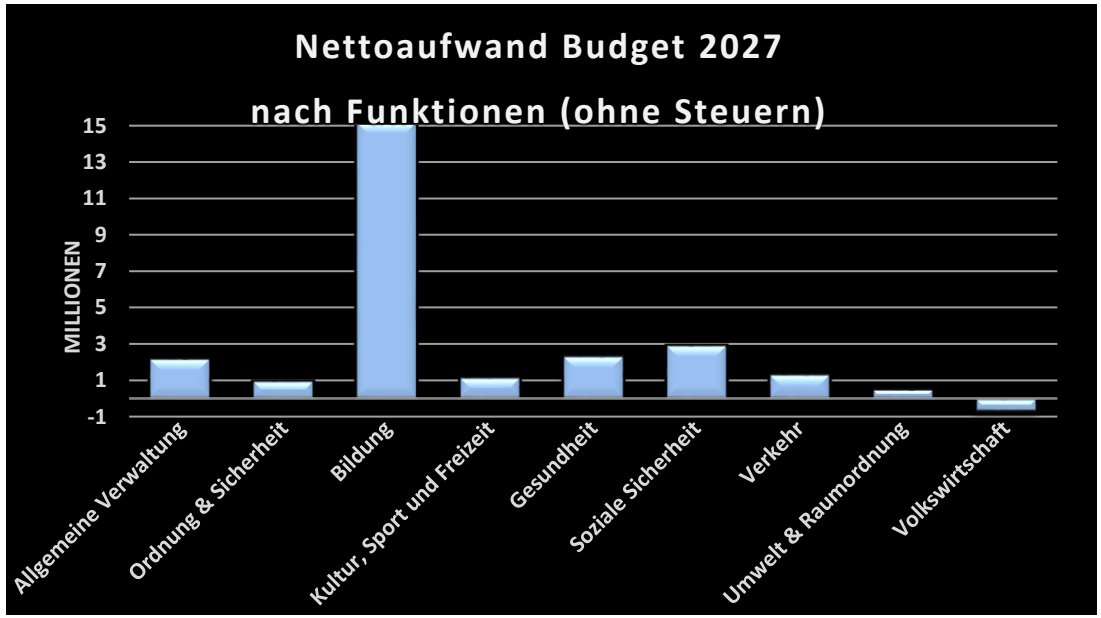
Bericht des Gemeindevorstandes

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

SG	Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget aktualis. 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
Aufwand								
30	Personalaufwand	7'887'344.51	8'024'400	8'024'400	8'402'000	8'441'012	8'480'190	8'529'488
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'906'284.51	8'167'100	8'167'100	8'032'700	8'088'605	8'146'109	8'204'257
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'835'480.93	1'941'900	1'975'625	2'090'400	2'082'134	2'505'887	2'453'849
34	Finanzaufwand	117'239.01	84'700	96'200	71'100	93'600	131'100	156'100
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	202'721.00	122'200	116'940	138'200	125'326	56'647	18'484
36	Transferaufwand	17'317'407.61	17'736'000	17'738'426	17'829'700	17'833'329	17'833'329	17'833'329
37	Durchlaufende Beiträge	4'608.39	31'000	31'000	20'500	500	500	500
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	10'000'000	1'250'000	1'250'000	1'000'000
39	Interne Verrechnungen	623'809.00	460'000	454'496	556'400	643'792	658'213	669'504
Total Aufwand		**35'894'894.96**	**36'567'300**	**36'604'187**	**47'141'000**	**38'558'298**	**39'061'975**	**38'865'511**
Ertrag								
40	Fiskalertrag	23'701'455.36	24'820'700	24'352'700	25'223'600	24'710'601	24'059'600	24'995'602
41	Regalien und Konzessionen	100.00	100	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'574'676.07	4'304'600	4'304'600	4'422'600	4'422'600	4'422'600	4'422'600
43	Übrige Erträge	1'320.89	1'000	1'000	500	500	500	500
44	Finanzertrag	1'006'132.38	814'000	814'000	8'963'800	717'700	779'700	789'700
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	247'760.44	122'300	126'190	196'900	231'515	254'207	266'960
46	Transferertrag	9'242'583.41	7'059'200	8'608'200	8'573'200	8'879'200	10'160'200	10'238'200
47	Durchlaufende Beiträge	4'608.39	31'000	31'000	20'500	500	500	500
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	297'000	297'000
49	Interne Verrechnungen	623'809.00	460'000	454'496	556'400	643'792	658'213	669'504
Total Ertrag		**39'402'445.94**	**37'612'900**	**38'692'286**	**47'957'600**	**39'606'508**	**40'632'620**	**41'680'666**
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		**3'507'550.98**	**1'045'600**	**2'088'099**	**816'600**	**1'048'210**	**1'570'645**	**2'815'155**







Funktion "Bildung" ohne Buchung in die Vorfinanzierung von CHF 10 Mio. für Schulraumbauten.

Erfolgsrechnung

Gegenüber dem Budget 2026 steigt der Personalaufwand um rund CHF 400'000.-. Die Kosten ergeben sich aus Anstellungen Sonderpädagogik über alle Schulbereiche, womit teure Beschulungen in Sonderschulen reduziert werden sollen. In der Finanz- und Steuerabteilung sind 60 Stellenprozente eingeplant. Seit 2012 hat hier keine Anpassung am Stellenplan mehr stattgefunden, die Abteilung muss dem aktuellen Arbeitsaufkommen angepasst werden.

Der Sachaufwand sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget (minus CHF 134'400.-), und liegt im Rahmen der Vorjahre.

Die Steuererträge wurden nochmals nach oben angepasst, namentlich durch die Neubewertung der Liegenschaften (Vermögen) wird eine Zunahme erwartet. Aufgrund der letzten Abschlüsse wurden hingegen die Erträge der Gewinnsteuern nach unten korrigiert. Der Steuerfuss soll bei 98% verbleiben.

2027 müssen die Liegenschaften im Finanzvermögen der Gemeinde neu bewertet werden, was zu einem Buchgewinn von CHF 8,3 Mio. führen wird.
Weil grosse Schulhaussanierungen anstehen, wird eine Vorfinanzierung von CHF 10 Mio. eingestellt und vorhandene Reserven sowie der Gewinn 2027 diesem Projekt "zugewiesen". Aufwand und Ertrag liegen durch diese buchhalterischen Vorgänge gegenüber den Vorjahren deutlich höher.

→ Der mittelfristige Ausgleich liegt bei knapp CHF 2,2 Million, was für die Finanzierung der Investitionen notwendig sein wird.
→ Der Ressourcenausgleich steigt auf CHF 3,2 Million an aufgrund der höheren durchschnittlichen Steuerkraft im Kanton Zürich.
→ Der Steuerfuss soll bei 98% verbleiben.
→ Es wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 816'600.- gerechnet.
→ Das Budget beinhaltet Vorfinanzierungen von CHF 10 Mio. für Schulraumbauten (Neubau Modulbau und Sanierungen).
→ Das Budget beinhaltet einen Buchgewinn von CHF 8,3 Mio. infolge Neubewertung der gemeindeeigenen Liegenschaften im Finanzvermögen.

Abweichungen ab CHF 10'000.- gegenüber dem Vorjahr sind in den Budgetdetails aufgeführt.

Investitionsrechnung

Die geplanten Investitionsprojekte sind ambitioniert und werden aufgrund der Vielzahl an Projekten alle personellen Ressourcen fordern. Auch die Investitionssumme liegt über dem Durchschnitt.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf **CHF 7'611'500.-** (davon CHF 3 Mio. Neubau Modulbau).
Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Tragbarkeit

Im Jahr 2027 deckt die Gemeinde Neftenbach rund 60% ihrer Investitionen durch Einnahmen im selben Jahr. Durch die Investitionen findet ein Abbau der vorhandenen Reserven statt.

Steuerfuss

Der Steuerfuss soll trotz der anstehenden Investitionen auf 98% stehen bleiben. Vor einer Steuerfusserhöhung sollen Reserven abgebaut werden.

Antrag des Gemeinderates

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'141'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	28'161'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**18'979'400.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'911'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	300'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**7'611'500.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmenüberschuss Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Neftenbach zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**20'200'000.00**
Steuerfuss			**98%**

Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	18'979'400.00
	Steuerertrag bei 98%	Fr.	19'796'000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**816'600.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 98% (Vorjahr 98%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8413 Neftenbach, 31.08.2026
Gemeinderat Neftenbach

Gemeindepräsidentin
Maja Reding Vestner

Gemeindeschreiber
Martin Schmid

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Neftenbach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 31.08.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'141'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	28'161'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**18'979'400.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'911'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	300'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**7'611'500.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmenüberschuss Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Neftenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig 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 Neftenbach entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) **Fr. 20'200'000.00**

Steuerfuss **98%**

Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	18'979'400.00
	Steuerertrag bei 98%	Fr.	19'796'000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**816'600.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss gemäss Antrag des Gemeinderates auf 98% (Vorjahr 98%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8413 Neftenbach, 1. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Neftenbach

Präsident
Marcel Mettler

Aktuar
Christian Haller

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Neftenbach am 25.11.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	47'141'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	28'161'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**18'979'400.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'911'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	300'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**7'611'500.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmenüberschuss Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) **Fr. 20'200'000.00**

Steuerfuss **98%**

Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	18'979'400.00
	Steuerertrag bei 98%	Fr.	19'796'000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**816'600.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Neftenbach für das Jahr 2027 wird auf 98% (Vorjahr 98%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8413 Neftenbach, 25.11.2026
Namens der Gemeindeversammlung Neftenbach

Gemeindepräsidentin	Gemeindeschreiber
Maja Reding Vestner	Martin Schmid

pendent

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	47'141'000.00	36'567'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	28'161'600.00	17'936'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-18'979'400.00**	**-18'630'400.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**20'200'000.00**	**20'077'600.00**
Steuerfuss	**98%**	**98%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	15'092'000.00	14'896'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'136'000.00	2'800'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'470'000.00	1'900'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	98'000.00	80'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**19'796'000.00**	**19'676'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr	**19'796'000.00**	**19'676'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**816'600.00**	**1'045'600.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	816'600.00	816'600.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	136'100.00	0.00	136'100.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	196'900.00	0.00	196'900.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'096'600.00	1'903'000.00	193'600.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	8'302'100.00	8'302'100.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'100.00	2'100.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	10'000'000.00	10'000'000.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**4'552'400.00**	**4'419'600.00**	**132'800.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'611'500.00	6'491'500.00	1'120'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-3'059'100.00**	**-2'071'900.00**	**-987'200.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**60%**	**68%**	**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.

Richtwerte

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	136'100.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	194'700.00	2'200.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	78'900.00	104'100.00	10'600.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**215'000.00**	**-90'600.00**	**8'400.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	356'000.00	694'000.00	70'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-141'000.00**	**-784'600.00**	**-61'600.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**60%**	**n.a.**	**12%**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	**816'600.00**

Die Gemeindeversammlung Neftenbach hat mit Beschluss vom 29. November 2017 folgende Regelung definiert:
Der mittelfristige Ausgleich hat über einen Zeitraum von sieben Jahren zu erfolgen. Für die Ausgleichsperiode werden die letzten zwei abgeschlossenen Jahre, die zwei aktuellen Budgetjahre, sowie die drei folgenden Planjahre herangezogen.
Daraus ergibt sich für das Budget 2027 folgende Übersicht:

R 2024	R 2025	B 2026	B 2027 *	P 2028	P 2029	P 2030	**Durchschnitt:**
4'472'910.25	3'507'551.00	1'045'600.00	816'600.00	1'048'210.00	1'570'645.00	2'815'155.00	**2'182'381.61**

* inkl. Buchgewinn Neubewertung FV

Zulässiger Aufwandüberschuss

Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen des Verwaltungsvermögen zuzügl. 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 31.12.2026 (mutmasslich gemäss Finanzplan)	36'499'329.00
./. Fremdkapital per 31.12.2026 (mutmasslich gemäss Finanzplan)	9'992'321.00
= Nettovermögen per 31.12.2026 (mutmasslich gemäss Finanzplan)	**26'507'008.00**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**26'507'008.00**

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	1'903'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	593'900.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**2'496'900.00**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	2170	3893.00	10'000'000.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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
76.88%	73.73%	73.28%	76.70%	76.94%	79.98%	80.08%	87.19%	***85.47%***		78.92%
(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Budget)	***(Budget)***		

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
-0.26%	-0.02%	-0.02%	-0.05%	0.00%	-0.32%	-0.41%	-0.76%	***-0.55%***		-0.27%
(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Budget)	***(Budget)***		

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
10.87%	15.12%	8.35%	16.76%	8.63%	8.09%	19.94%	19.85%	***18.73%***		14.04%
(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Budget)	***(Budget)***		

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		8'402'000.00	8'024'400.00	7'887'344.51
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		8'032'700.00	8'167'100.00	7'906'284.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'090'400.00	1'941'900.00	1'835'480.93
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		138'200.00	122'200.00	202'721.00
36	Transferaufwand		17'829'700.00	17'736'000.00	17'317'407.61
37	Durchlaufende Beiträge		20'500.00	31'000.00	4'608.39
	Total Betrieblicher Aufwand		*36'513'500.00*	*36'022'600.00*	*35'153'846.95*
40	Fiskalertrag		25'223'600.00	24'820'700.00	23'701'455.36
41	Regalien und Konzessionen		100.00	100.00	100.00
42	Entgelte		4'422'600.00	4'304'600.00	4'574'676.07
43	Verschiedene Erträge		500.00	1'000.00	1'320.89
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		196'900.00	122'300.00	247'760.44
46	Transferertrag		8'573'200.00	7'059'200.00	9'242'583.41
47	Durchlaufende Beiträge		20'500.00	31'000.00	4'608.39
	Total Betrieblicher Ertrag		*38'437'400.00*	*36'338'900.00*	*37'772'504.56*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***1'923'900.00***	***316'300.00***	***2'618'657.61***
34	Finanzaufwand		71'100.00	84'700.00	117'239.01
44	Finanzertrag		8'963'800.00	814'000.00	1'006'132.38
	Ergebnis aus Finanzierung		***8'892'700.00***	***729'300.00***	***888'893.37***
	Operatives Ergebnis		**10'816'600.00**	**1'045'600.00**	**3'507'550.98**
38	Ausserordentlicher Aufwand		10'000'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-10'000'000.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**816'600.00**	**1'045'600.00**	**3'507'550.98**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		556'400.00	460'000.00	623'809.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		556'400.00	460'000.00	623'809.00
	Total Aufwand		47'141'000.00	36'567'300.00	35'894'894.96
	Total Ertrag		47'957'600.00	37'612'900.00	39'402'445.94

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	7'858'500.00	8'249'000.00	6'363'259.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	53'000.00	172'000.00	104'055.87
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	1'788'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**7'911'500.00**	**8'421'000.00**	**8'255'314.87**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	1'594'580.01
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	300'000.00	921'000.00	765'846.60
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der 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	**300'000.00**	**921'000.00**	**2'360'426.61**
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	7'911'500.00	8'421'000.00	8'255'314.87
	Total Investitionseinnahmen	300'000.00	921'000.00	2'360'426.61
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-7'611'500.00**	**-7'500'000.00**	**-5'894'888.26**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	758.25
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	1'594'580.01
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	292'465.48
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**1'887'803.74**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	1'887'803.74
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**1'887'803.74**
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0.00	0.00	1'887'803.74
	Total Einnahmen	0.00	0.00	1'887'803.74
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 180 vom 31.08.2026 **0,5 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

= Verbesserung gegenüber Budget Vorjahr

= Verschlechterung gegenüber Budget Vorjahr

0

Allgemeine Verwaltung
Geprägt durch:

Die Finanzabteilung muss ihren Stellenplan anpassen und für kleinere Projekte wird externe Unterstützung eingeplant (Begleitung GR, Digitalisierung Baupläne, Zustandsanalyse).

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
0120	Exekutive				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'800	21'000	-15'200	Wegfall von Klausurkosten, Grenzumgang und Neuzuzüger Anlass.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000	2'000	10'000	2027 ist eine externe Begleitung im GR eingeplant.
0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	523'500	460'100	63'400	Die Finanzabteilung plant eine zusätzliche Stelle von 60% (letztmalig 2012). DAG zwei Mitarbeiter/Mitarbeiterinnen Total CHF 15'000.-.

3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	78'700	68'500	10'200	Einführung eSchKG im Steueramt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34'000	44'000	-10'000	Tiefer, da der Kostenteiler aufgrund neuer Mitarbeiter geändert hat.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	220'000	205'000	15'000	Es wird erwartet, dass durch die Stellenerweiterung auch mehr Steuererklärung verarbeitet werden können, was zu Mehreinnahmen führt.
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
4210.01	Baubewilligungsgebühren	154'000	180'000	-26'000	Schätzung aufgrund der aktuellen Baugesuche.
0290	Verwaltungsliegenschaften				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'000	1'000	10'000	Bewilligte Weiterbildungen für Fachausweis von Hausabwarten (mit Rückforderungsvorbehalt).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000	1'000	30'000	Geplant ist die Digitalisierung aller Baupläne von Gebäuden (inkl. Schule).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'500	-	33'500	CHF 20'000.- sind für externe Unterstützung bei Sanierungsprojekten enthalten. CHF 13'500.- sind reserviert für eine Neubeurteilung des Gebäudeportfolios (Zustandsanalyse).
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'200	83'000	-38'800	Die Reinigungskosten wurden nach neusten Erkenntnissen tiefer budgetiert. Zusätzlich sind nach dem Umbaus des OG's keine Unterhaltsarbeiten eingeplant.

1

Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Geprägt durch:

Die Funktion Sicherheit weist keine nennenswerten Verwerfungen aus.

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
1110	Polizei				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000	55'000	-19'000	Die Kontrollgänge des Sicherheitsdienstes können aufgrund der aktuellen Lage etwas heruntergefahren werden.
1400	Allgemeines Rechtswesen				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	80'000	90'000	-10'000	Die Einnahmen schwanken immer etwas und wurden für 2027 aufgrund der Erträge 2025 (CHF 75'000.-) reduziert.
1500	Feuerwehr				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000	2'000	13'000	In der Fahrzeughalle der Feuerwehr soll die Beleuchtung durch eine moderne, Strom sparende LED-Beleuchtung ersetzt werden.
1620	Zivilschutz				
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	20'000	-	20'000	Gemäss Hinweis der Revisionsstelle sind die ZS Beiträge auf Konto 3701 anstelle 3707 zu buchen.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	-	30'000	-30'000	Gemäss Hinweis der Revisionsstelle sind die ZS Beiträge auf Konto 3701 anstelle 3707 zu buchen.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	20'000	30'000	-10'000	Die Beiträge an ZS Schutzraumfonds schwanken immer etwas. Da mit tieferen Baugesuchen gerechnet wird, dürften auch weniger Fondseinlagen erfolgen (Durchlaufkonto, die Beträge gleichen sich aus).

2

Bildung

Geprägt durch:

In den einzelnen Stufen sind die Kosten für die Sonderschulung (Sopä flex) gestiegen, dafür reduzieren sich die Beiträge für die externe Sonderschulung. Abschreibungen und Arbeitgeberbeiträge führen zu Mehrkosten. Der Sachaufwand konnte mehrheitlich gesenkt werden mit Ausnahme der Heizkosten. In den Schulliegenschaften ist eine Vorfinanzierung von CHF 10 Mio. für Schulraumbauten eingestellt.

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
2110	Kindergarten				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	278'600	253'100	25'500	Mehr ISR-Schülerinnen und Schüler im Kindergarten, Sopä flex zur Reduktion der externen Sonderschulkosten
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	48'100	28'200	19'900	Es sind flexible Stunden für Sonderpädagogik im Kindergarten eingeplant, um Aufenthalte in Sonderschulen vorzubeugen. SPB 2026 Nr. 56
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	929'000	874'800	54'200	Bei einigen kantonal angestellten Lehrpersonen wurde der Beschäftigungsgrad erhöht, zusätzlich besucht eine Kindergartenlehrperson eine Intensivweiterbildung (einmalig).
2120	Primarstufe				
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	71'500	41'300	30'200	Es sind flexible Stunden für Sonderpädagogik in der Primarschule eingeplant, um Aufenthalte in Sonderschulen vorzubeugen. SPB 2026 Nr. 56. Ebenfalls werden Mehrkosten für "Deutsch als Zweitsprache" DaZ erwartet. Dafür entfallen ISR Kosten, zudem erfolgt der IT-Support wieder in House.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000	61'800	18'200	Die AG-Beiträge an die PK sind 2026 zu tief budgetiert. Die Erfahrung zeigt, dass die Eintrittsschwelle vermehrt erreicht wird und eine Versicherung eintreten muss.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'400	33'100	-15'700	Wegfall von Kosten für externen IT-Support.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'000	16'200	11'800	Erhöhung der ISR-Beratungen sowie Zuzug externer Unterstützung im Zusammenhang mit der flexiblen Sonderpädagogik.

3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	89'900	103'800	-13'900	2027 werden weniger Klassenlager und Exkursionen, dafür Anlass zum Thema "Gewaltprävention".
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'441'000	3'568'400	-127'400	Weniger ISR-Settings auf der Primarstufe, daher weniger Lohnkosten für Schulische Heilpädagogen.
2130	Sekundarstufe				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	199'000	151'300	47'700	Mehr ISR-Settings auf der Sekundarstufe, daher mehr Lohnkosten für Schulassistenzen.
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	65'000	51'300	13'700	Es sind flexible Stunden für Sonderpädagogik in der Sekundarstufe eingeplant, um Aufenthalte in Sonderschulen vorzubeugen. SPB 2026 Nr. 56
3104.00	Lehrmittel	103'100	139'000	-35'900	Der Einsatz der Lehrmittel wurde optimiert.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000	30'000	-20'000	2026 mussten 30 Stühle und 15 Tische angeschafft werden, dies fällt 2027 wieder weg.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'400	31'400	-17'000	Weil der IT-Support teils wieder mit eigenem Personal ausgeführt wird, reduziert sich der externe Aufwand.
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	97'400	131'400	-34'000	2027 findet kein Schneesportlager statt.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	126'400	75'200	51'200	Tiefere Abschreibungen Vorjahre fallen weg, mit den neuen höheren Investitionen erhöht sich der Durchschnitt. Zudem wurde die Anlage 2025 mit Startdatum 2024 erfasst, weshalb das System diese Investition innert drei Jahren (bis 2028) abschreibt.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'392'600	2'405'200	-12'600	Die kant. Lehrerlöhne liegen im Bereich des Vorjahres.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	242'200	218'400	23'800	Ein Schüler/eine Schülerin mehr am Gymnasium.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	67'200	88'200	-21'000	Weniger Beiträge Berufsvorbereitungsjahr (Profil).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000	-	10'000	Ein Schüler/eine Schülerin an der Talentschule.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	19'000	32'000	-13'000	Weniger Staatsbeiträge für ISR-Kosten.
2170	Schulliegenschaften				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	504'200	489'100	15'100	DAG CHF 6'000.-, Lohnanpassungen bei jüngeren Mitarbeiter, Teuerung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'000	2'000	10'000	Weiterbildung Hauswart, Fachausweis.

3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000	95'000	-35'000	Einkauf von Reinigungs- und Verbrauchsmaterial schwankt je nach Anschaffungsjahr. Für 2027 wurde der Posten Reinigungs- Hygienematerial reduziert. Auch das Werkstattmaterial wurde niedriger angesetzt.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78'300	55'700	22'600	Wegfall Anschaffung Rasenroboter im 2026, dafür ist die Anschaffung von Klimageräten in den Schulhäusern eingeplant.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	420'900	250'200	170'700	Anstiege von Strom- und Abwasserkosten, die Hauptsteigerung liegt jedoch bei den Heizkostenpreisen welche ab 2025 neu durch die EVNB AG in Rechnung gestellt werden.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	43'400	83'500	-40'100	2026 ist grosser Unterhalt der Spielwiese für CHF 25'000.- eingeplant, ebenso die Düngung aller Rasenflächen. Diese Arbeiten sind 2027 nicht vorgesehen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	526'700	571'500	-44'800	Im 2027 ist neben den Fenstern auch eine Reinigung der Storen in den Schulhäusern vorgesehen. Die Pauschale für einen "Grundumsatz" an Unterhalt wurde stark reduziert und durch definierte Arbeiten ersetzt. Diese liegen im Total tiefer als die frühere Pauschale.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	95'900	60'500	35'400	Abschreibungen aus dem Anbei Geräteraum TH Ebni, sowie Restkosten aus Projekten 2026 werden zu einer Steigerung der Abschreibungen führen.
3893.00	Einlage in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	10'000'000	-	10'000'000	Die guten Ergebnisse aus früheren Jahren wurden nicht vollständig für Steuersenkungen und Investitionen ausgegeben. Da eine kostenintensive Schulhaussanierung ansteht, soll eine Vorfinanzierung die Gelder für den Bau "reservieren" und später die Abschreibungen schmälern. Die Vorfinanzierung darf nicht zu einem Aufwandüberschuss führen was in dieser Höhe durch den Buchgewinn auf FV möglich.

2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	131'600	154'700	-23'100	Die Einsätze von Personal im Monatslohn werden reduziert, dafür bei den Mitarbeiterinnen im Stundenlohn erhöht.
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	106'300	88'600	17'700	Die Einsätze von Personal im Monatslohn werden reduziert, dafür bei den Mitarbeiterinnen im Stundenlohn erhöht.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	260'500	238'500	22'000	Zur Erreichung des vorgegebenen Deckungsgrades wurden die Tarife angepasst.
2190	Schulleitung				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	517'000	529'600	-12'600	Der Beschäftigungsgrad wurde bei der Schulleitung um 10% reduziert.
2192	Volksschule Sonstiges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	312'000	276'600	35'400	Erhöhung Beschäftigungsgrad Schulpsychologischer Dienst um 10%, nach Fluktuation in der Schulsozialarbeit Neuanstellung in höherer Lohnklasse.
2200	Sonderschulen				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	622'000	611'100	10'900	Nach Prognosen des Kantons dürften die Kosten pro Sonderschüler um CHF 1'100.- ansteigen, was in der Planung übernommen wurde (Kosten pro Kopf CHF 58'600.-).
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0	59'400	-59'400	Wegfall eines Schülers mit Besuch einer Sonderschule.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Geprägt von:

Allgemein fallen Unterhaltskosten von 2026 im aktuellen Budget nicht mehr an. Zwar ergeben sich durch Investitionen in den Bereichen Sport und Freizeit neue Abschreibungen, durch die Nichtausführung des Projektes Kunstrasenplatz Fussball ist eine starke Verbesserung durch die ausbleibenden Abschreibungen zu erwarten.

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
3110	Museen und bildende Kunst				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000	5'000	15'000	Im Museum muss die Bistroküche in Stand gesetzt werden.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	-	18'000	-18'000	Abschreibungen der Zeitkapseln im Museum ist abgelaufen. Diese sind als "immaterielle Anlagen" im Sinne Museumskonzeptierung verbucht worden.
3410	Sport				
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'700	2'000	12'700	2027 soll eine Ersatzbeschaffung des Aufsitzrasenmähers erfolgen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000	53'300	-47'300	Im Vorjahresbudget waren umfangreiche Reinigungsarbeiten eingestellt (Lüftung, Bereich FC), diese sind für 2027 nicht mehr geplant.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'400	111'100	-107'700	Abschreibungen für die Erstellung eines Kunstrasenplatzes FC fallen nach Ablehnung des Kredites nicht an.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	78'700	52'700	26'000	2026 fehlte der Beitrag an den Platzunterhalt FC im Budget. Zudem leicht höhere Beiträge zur Jugendförderung, da mehr Kinder.
3415	Schwimmbad				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	134'600	144'800	-10'200	Nach Fluktuation tiefere Gesamtlohnsumme aufgrund neuer Anstellungsverträge.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'500	35'000	-28'500	2026 sind Gelder für die Foliensanierung des Planschbeckens eingestellt. Entfällt 2027 wieder.

3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	99'200	85'000	14'200	Fertigstellung Schwimmbadneubau ziehen eine Steigerung der Abschreibungen nach sich.
3420	Freizeit				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'000	3'000	14'000	Unterhalt Kiesplatz Chräen und Fallschutz auf dem Spielplatz beim Gemeindehaus im 2026.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000	32'000	-18'000	Der Unterhalt am alten SH Hünikon ist zusammengefasst worden und in der Investitionsrechnung 2027 enthalten. Er entfällt daher 2027 in der Erfolgsrechnung. Dafür werden beim Chräen das Dach kontrolliert und repariert.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	30'600	7'800	22'800	Angesichts der Investitionen am Nebengebäude Chräen (Scheune), ist mit höheren Abschreibungen zu rechnen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'500	-	30'500	Durch den Geräteersatz des Spielplatzes Chräen (IR) werden sich Abschreibungen am Mobiliar ergeben.

4

Gesundheit

Geprägt durch:

Im Gesundheitsbereich sind einzelne Verschiebungen auszumachen. Im Total verbessert sich der Bereich um knapp 1%.

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime				
3632.45	Beiträge an Gemeinden der Akut- und Übergangspflege mit Vertrag	50'000	87'000	-37'000	Aufgrund der aktuellen Zahlen wird mit tieferen Beiträgen ans Altersheim im Geeren für Tagesbewohner gerechnet. Zudem konnte in den letzten Jahren immer eine Rückerstattung für den Sockelbeitrag "Bereitstellung Tagesheim" verbucht werden. Dies wurde nun budgetiert.
3632.46	Beiträge an Gemeinden und ZV Langzeitpflege ohne Vertrag	198'000	180'000	18'000	Tendenz der Altersheimbewohner ist zunehmend.
3635.46	Beiträge private Unternehmungen Langzeitpflege ohne Auftrag	600'000	540'000	60'000	Tendenz der Altersheimbewohner ist zunehmend.

4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex) mit Auftrag	420'000	440'000	-20'000	Beiträge für Betreuung durch den Verein Spitex Regio Seuzach in etwa auf der Höhe von 2025/2026.
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex) nichtpflegeris	54'000	105'000	-51'000	Das Defizit von hauswirtschaftlichen Leistungen durch den Verein Spitex Regio Seuzach wird tendenziell tiefer eingeschätzt. Aktuell rund CHF 4'500.-/Monat.
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen Spitex mit Auftrag	5'000	45'000	-40'000	Weniger Betreuung im Auftrag durch Drittfirmen. Dies hängt von der notwendigen Betreuungsart ab, die nicht durch die Spitex Regio Seuzach erbracht werden kann (Kinderspitex, Palliativ). Einige Kosten müssen neu unter 4215.3636.50 verbucht werden.
3635.56	Beiträge private Unternehmungen Spitex ohne Auftrag	174'000	140'000	34'000	Die Betreuung durch private Spitex-Dienste kann stark schwanken. 2025 betrug diese über CHF 172'000.- und auch 2026 werden diese in diesem Bereich liegen und dass Budget 2026 überschreiten. Daher einer Anpassung für 2027.
4330	Schulgesundheitsdienst				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'500	7'500	20'000	Der zahnärztliche Untersuch kann nicht mehr durch den mobilen Schulzahnbus Schaffhausen durchgeführt werden, weshalb ein Vertrag mit einer privaten Firma abgeschlossen werden musste. Konto 3611.00 wird nicht mehr bebucht, dafür fallen Mehrkosten in 3130.00 an.

5 Soziale Sicherheit

Geprägt durch:

Auch wenn die einzelnen Bereiche nur moderate Kostenanstiege verzeichnen, kumuliert sich die Kostensteigerung im Bereich "Soziale Wohlfahrt" auf 5%. Kostenanstiege werden u.a. in den Ergänzungsleistungen und der wirtschaftlichen Hilfe erwartet.

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
5120	Prämienverbilligungen				
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Kranken	260'000	300'000	-40'000	Der Bereich der Prämienverbilligungen gleicht durch Staatsbeiträge aus. Schwankungen bei den Ausgaben werden durch Beiträge ausgeglichen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	200'000	230'000	-30'000	Der Bereich der Prämienverbilligungen gleicht durch Staatsbeiträge aus. Schwankungen bei den Ausgaben werden durch Beiträge ausgeglichen.
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP u	60'000	70'000	-10'000	Der Bereich der Prämienverbilligungen gleicht durch Staatsbeiträge aus. Schwankungen bei den Ausgaben werden durch Beiträge ausgeglichen.
5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'100'000	1'000'000	100'000	Leichte Steigerung der Bezüger, immer wieder Nachzahlung von grösseren Beträgen bei Neuanmeldungen. Der Betrag wurde vorsorglich erhöht.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	799'400	735'000	64'400	Von den EL-Kosten werden 70% durch den Kanton zurückerstattet.
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	70'000	60'000	10'000	Anpassung an den aktuellen Entwicklungsstand.
5430	Alimenten Bevorschussung und -inkasso				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000	100'000	-20'000	Die Übernahme von nicht einbringbaren Alimenten lagen in den letzten Jahren unter 100k, weshalb eine Absenkung angezeigt war.

5440	Jugendschutz				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'700	18'700	10'000	Im Jugendtreff soll der Parkettboden abgeschliffen und neu versiegelt werden, weshalb das Budget 2027 höher als im Vorjahr liegt.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	925'400	904'300	21'100	In diesem Konto werden Kostenanteile (60% für die Gemeinden) von sozialpädagogischen Familienbegleitungen verbucht. Die Rechnungsstellung erfolgt im Verteiler nach Einwohner. Zudem sind Kosten für das Jugendsekretariat hier zu verbuchen. Für beide Posten rechnet das Amt für Jugend und Berufsberatung mit einer Kostensteigerung.
5450	Leistungen an Familien				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000	48'200	-13'200	Anträge und Kostenübernahmen für Kitabetreuungen sind in den letzten Jahren stetig zurückgegangen.
5710	Beihilfen / Zuschüsse				
3637.24	Beihilfen	108'000	95'000	13'000	Es wird eine stetige Kostenzunahme festgestellt und daher im Budget abgebildet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	64'700	74'900	-10'200	Nach Kontrolle wurde festgestellt, dass der budgetierte Ertrag nicht 70% der Nettokosten entspricht und höher hätte budgetiert werden müssen. Weil das Budget schon weit fortgeschritten war und der Bereich Schwankungen unterliegt, wurde er nicht mehr korrigiert (rund CHF 7'000.-).
4637.25	Rückerstatt. kant. Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	10'000	-	10'000	Weil es in den letzten Jahren immer wieder zur Rückerstattungen kam, wurde diese Regelmässigkeit nun budgetiert.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	475'000	450'000	25'000	Es wird erwartet, dass die Unterstützungskosten auf tiefem Niveau im Rahmen des Vorjahres liegen.

3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	60'000	30'000	30'000	Die angenommen CHF 30'000.- für 2026 waren zu optimistisch. Sie werden 2026 überschossen und wir kehren zum Budgetwert 60k zurück, wie 2025.
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	220'000	230'000	-10'000	Es wird erwartet, dass die Unterstützungskosten auf tiefem Niveau im Rahmen des Vorjahres liegen. Die Ausgaben werden vom Kanton übernommen.
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	15'000	30'000	-15'000	Rückerstattungen sind selten, die Budgetposition in den letzten Jahren immer zu optimistisch angesetzt. Der Betrag wird halbiert.
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	40'000	50'000	-10'000	Rückerstattungen durch Dritte wie Krankenkassen, sind schwer abzuschätzen. Es wurde ein aktueller Wert angenommen.
5730	Asylwesen				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	277'900	394'200	-116'300	Die Differenz hängt mit dem Konto 4480.00 zusammen. 2026 wurde die Totalmieten budgetiert und Rückerstattungen von nicht unterstützten Familienmitgliedern in Konto 4480.00 aufgezeigt. In der Praxis werden jedoch nur die effektiv gezahlten Mieten in 3160.00 gebucht, die Rückerstattungen Dritter laufen über ein Durchlaufkonto und erscheinen nicht in der Buchhaltung.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	350'000	390'000	-40'000	Die Beiträge an Asylsuchende wurde vom Sozialamt aufgrund der aktuellen Klientel als Hochrechnung etwas tiefer angesetzt als noch für 2026.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	0	130'000	-130'000	Siehe oben Konto 5730.3160.00.
5790	Fürsorge, übriges				
3130.30	Dienstleistungen Dritter für private Angebote IAZH	-	100'000	-100'000	Gemäss neuen Buchungsrichtlinien müssen die Kosten für Sprachkurse bei privaten Firmen in Konto 5790.3615.00 verbucht werden. Dies führt zu einer Kosten Verschiebung.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000	5'000	10'000	Kosten für Leerstände von angemieteten Objekten ohne unmittelbare Verwendung.

3615.00	Entschädigung an private Unternehmen	165'000	-	165'000	Neu muss für Sprachkurse dieses Konto verwendet werden (siehe 5790.3130.30 und 5790.4631.00).
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	40'000	50'000	-10'000	Wenn Differenzen entstehen zwischen angemieteten Wohnräumen für das Sozialamt und der Weitervermietung an Klienten, werden diese hier als Erfolg verbucht. Es ist nicht die Absicht Gewinn zu erwirtschaften, aus der wechselnden Anzahl Bewohnern ergeben sich jedoch ab und an Überschüsse.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	163'200	100'000	63'200	Mehr Kursteilnahmen führen zu höheren Rückerstattungen seitens des Kantons.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Geprägt durch:

Der Bereich Verkehr erfährt keine grosse Veränderung gegenüber dem Budgetjahr. Der Unterhalt nimmt leicht zu und die Abschreibungen steigen aufgrund der getätigten Investitionen an.

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
6150	Gemeindestrassen				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	95'000	105'000	-10'000	Nachdem das Gemeindegebiet die Strassenbeleuchtung auf LED umgerüstet hat, wird mit tieferen Stromkosten gerechnet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'300	15'000	12'300	Intensivierte Unkrautbekämpfung und Vergabe der Nachtparkkontrollen an externe Firma. Die Kontrollen wurden bis anhin von einer Privatperson im Stundenlohn ausgeführt.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000	20'000	-15'000	2026 sind Beträge für ein Massnahmenprojekt infolge der Verkehrsuntersuchung "Einführung Tempo 30" eingestellt gewesen. Das Projekt Tempo 30 ist in der Investitionsrechnung und weitere Kosten fallen 2027 nicht mehr an.

3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'500	43'000	-28'500	Die Kosten für die Nachführung der Strassenzustandserfassung aus 2026 fällt weg, dafür sind Ausgaben für Vermessungsarbeiten eingestellt (CHF 5'000.-).
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	270'000	253'500	16'500	Für die Reparatur von Flurstrassen sind Ausgaben von CHF 30'000.- vorgesehen. Dafür fallen Belagsbohrungen 2026 wieder weg.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-	23'100	-23'100	Am Salzsilo wurde für 2026 eine Erneuerung des Wetterschutzes eingeplant. 2027 wird mit keinen Kosten gerechnet.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'700	16'000	12'700	Grossservice und Pneuersatz bei zwei Fahrzeugen vorgesehen.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Wege VV	499'000	429'900	69'100	In den Jahren 2026 und 2027 sollen Strassensanierungen von CHF 1,8 Mio. erfolgen, welche Ende 2027 aktiviert werden. Durch die Aktivierung beginnen die Abschreibungen zu laufen und erhöhen
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	19'500	400	19'100	Die verbuchten Lohnaufwände pro Funktion können nicht zu 100% mit den effektiv pro Abteilung gearbeiteten Stunden übereinstimmen. Ende Jahr erfolgt noch eine interne Umbuchung. 2025 erfolgte im Strassenbereich eine Belastung, was nun im Budget aufgezeigt wird.
6190	Strassen, übriges				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000	18'000	-13'000	Wegfall von Kosten für die Versetzung des Brunnens im Werkhof.
4930.00	Int. Verrechnung von Betriebskosten	19'600	30'100	-10'500	Die verbuchten Lohnaufwände pro Funktion können nicht zu 100% mit den effektiv pro Abteilung gearbeiteten Stunden übereinstimmen. Ende Jahr erfolgt noch eine interne Umbuchung. 2025 erfolgte im Bereich Werkhof eine Gutschrift, was nun im Budget aufgezeigt wird.

6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000	20'000	-18'000	Variantenstudie Haltestelle Pöschenriet fällt 2027 wieder weg.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Geprägt durch:

Wasser- und Kehrichtbereiche sind im Lot, während der Abwasserbereich wiederum negativ abschliesst. Unterhaltsarbeiten an Gewässern werden intensiviert, andererseits fallen Kosten für externe Beratungen wieder weg (Konzepte und Begleitungen).

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'300	40'900	20'400	Eine grössere Anzahl an Wasserzählern muss ausgewechselt werden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	41'000	116'500	-75'500	Der GWP-Check und die Vorstudie für die Quellwassernutzung Rosacher entfallen 2027 wieder.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	179'100	107'700	71'400	Aufgrund ihrer Kosten unter CHF 50'000.- werden die Leitungssanierungen Schaffhausenstrasse Aesch sowie alte Radhofstrasse in der Erfolgsrechnung verbucht und erhöhen den Unterhaltsposten.
3143.01	Leitungsbrüche	50'000	40'000	10'000	Schätzung, Leitungsbrüche sind schwer abzuschätzen.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	78'900	63'500	15'400	Fertiggestellte Leitungssanierungen der Investitionsrechnung führen zu einem Anstieg der Abschreibungen.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	136'100	120'100	16'000	Die Einlage ins "Eigenkapital" des Wasserbereiches erhöht sich durch tiefere Kosten und höhere Erträge.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	860'000	815'000	45'000	Die Erträge aus Wasserverkäufen und Grundgebühren werden dem Abschluss 2025 angepasst.

4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	25'500	-	25'500	Die verbuchten Lohnaufwände pro Funktion können nicht zu 100% mit den effektiv pro Abteilung gearbeiteten Stunden übereinstimmen. Ende Jahr erfolgt noch eine interne Umbuchung. 2025 erfolgte im Bereich Wasser eine Gutschrift, was nun im Budget abgebildet wird.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'000	22'000	11'000	2028 bis 2031 sollen periodische Kanalspülungen durchgeführt werden. Für die Arbeitsvergabe wird eine Submission notwendig welche durch ein externes Büro durchgeführt wird im 2027.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	144'500	134'500	10'000	Unterhalt schwankend, immer wechselnde Projekte. 2027 u.a. Sickerleitung Krähenweg und Pumpstationen Riet sowie Tössallmend.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	90'800	73'800	17'000	Bei einigen Investitionsprojekten aus 2026 und 2027 wird erwartet, dass Ende 2027 die Abschreibungen zu laufen beginnen.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	565'000	584'900	-19'900	Gemäss Budget der ARA Pfungen sinkt der Kostenanteil von Neftenbach leicht gegenüber dem Vorjahr.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	770'000	865'000	-95'000	Im Budget 2026 ist ein Berechnungsfehler enthalten. Vermutlich wurden der Eigenverbrauch der Gemeinde bei den Einnahmen an Abwassergebühren eingerechnet. Dies wurde nun korrigiert.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	194'700	81'600	113'100	Der Abwasserbereich gleicht um knapp CHF 200'000.- nicht aus. Die Ausgaben wurden bereits geprüft und die Gebühren zweimal erhöht in den letzten Jahren.
7300	Abfallwirtschaft				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000	4'000	11'000	Es sind Malerarbeiten an der Fassade des Schlachtlokales eingeplant.

7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]				
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000	29'200	-27'200	Der Kauf einer Kartonpressmulde erfolgte 2026 und wird 2027 wieder hinfällig.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	-	20'000	-20'000	Das Sammelstellenkonzept wurde 2026 erarbeitet. 2027 sind keine Ausgaben vorgesehen.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	2'200	40'700	-38'500	Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung verkleinert sich gegenüber dem Vorjahr weil Anschaffungen wegfallen.
7410	Gewässerverbauungen				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	78'000	54'000	24'000	Höherer Unterhalt (Bachabsteigerung) und spülen von Durchlässen sind eingeplant 2027.
7500	Arten- und Landschaftsschutz				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'500	64'500	-48'000	Wegfall der Kosten für die Überarbeitung der Natur- und Landschaftsschutzverordnung mit Inventar sowie des Biodiversitätskonzeptes.
7900	Raumordnung				
3132.01	Honorare Gutachter Bauwesen	-	12'000	-12'000	Die Begleitung zur BZO-Revision (Mehrwertausgleich) sollte 2027 abgeschlossen sein und keine Kosten mehr verursachen.

8

Volkswirtschaft
Geprägt durch:

Im Forstbereich heben sich Mehrerlöse durch Mehraufwendungen auf.

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
8120	Strukturverbesserungen				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	40'000	20'000	20'000	Gemäss Gemeinderatsbeschluss 2026-056 wird der Beitrag an die Unterhaltsgenossenschaft von CHF 20'000.- auf CHF 40'000.- erhöht.
8200	Forstwirtschaft				
3130.16	Unternehmer Holzerntearbeiten	25'000	10'000	15'000	Für die geplanten Durchforstungen ist mehr externe Unterstützung erforderlich.
4250.11	Verkauf Stammholz (nicht optiert)	85'000	75'000	10'000	Derzeitige Verkaufsprognosen Förster aufgrund der aktuellen Zahlen 2026.
4250.14	Verkauf Hackholz (nicht optiert)	80'000	60'000	20'000	Derzeitige Verkaufsprognosen Förster aufgrund der aktuellen Zahlen 2026.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	45'000	30'000	15'000	Mehrerträge erwartet für Jungwald- und Waldrandpflege.
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	317'000	275'400	41'600	Alle Forstlöhne werden im Funktion 8200 gebucht und Ende Jahr auf die Bereiche verteilt, wo die Stunden geleistet wurden. Der Bereich 8200 erhält dadurch eine Gutschrift, die Verteilung orientiert sich am Jahr 2025 mit aktuellen Löhnen.
8204	Forstlicher Nebenbetriebe				
3101.11	Holzeinkauf Stammholz (Fremdwälder)	320'000	270'000	50'000	Da die Nachfrage an Stammholz steigt, muss mehr Holz aus Fremdwäldern zugekauft werden.
3101.14	Holzeinkauf Hackholz	140'000	85'000	55'000	Es wird angenommen, dass vermehrt Hackholz von Drittwäldern eingekauft werden muss.

3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	307'000	270'000	37'000	Weil mehr Stunden im forstlichen Nebenbetrieb anfallen, erhöht sich die interne Belastung.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	420'000	365'000	55'000	Es ist damit zu rechnen, dass Forstarbeiten für Dritte zunehmen in der Zukunft.
4250.21	Verkauf Stammholz (steuerbar)	350'000	300'000	50'000	Die Nachfrage an Stammholz führt zu höheren Erlösen.
4250.24	Verkauf Hackholz (steuerbar)	286'000	251'000	35'000	Höheres Volumen an Hackschnitzelverbrauch ergibt höhere Verkaufserlöse.

9

Finanzen und Steuern

Geprägt durch:

Die Steuererträge werden aufgrund der immer besseren Abschlüsse als nachhaltig bewertet und auch im Budget 2026 erhöht. Die Neubewertung der privaten Liegenschaften dürfte ein Ansteigen der Vermögen und Vermögenssteuer zur Folge haben. Auch der interne Zinssatz wird von auf 0,5% belassen, die Zinskonten erfahren aber eine Veränderung weil die Liegenschaften im Finanzvermögen höher bewertet wurden. Die Neubewertung führt zu einem Buchgewinn von rund CHF 8,3 Mio.

Konto		**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Differenz**	Begründung
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	15'092'000	14'896'000	196'000	Die Steuererträge werden als stabil erachtet (Steuerfuss 98%). Trotz Steuersenkung um 4 Prozent werden bereits wieder CHF 15,1 Mio. eingesetzt (2025: CHF 15 Mio. bei 102%).
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre	1'800'000	1'836'000	-36'000	Es werden keine grosse Veränderungen erwartet.
4000.50	Passive Steueraussch. Einkommenssteuern nat. Personen	-480'000	-500'000	20'000	Es werden keine grosse Veränderungen erwartet.
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	3'136'000	2'800'000	336'000	Durch die Neubewertung der Liegenschaften (LNB) dürften die Werte und Vermögenssteuern zunehmen.
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre	600'000	400'000	200'000	Die Neubewertung der Liegenschaften gilt ab 1.1.2026, allerdings dürften die Akontorechnungen noch nicht überall angepasst worden sein, was zu Nachbezügen führen wird, sobald die Steuererklärungen 2026 im 2027 definitiv veranlagt werden. Ein Szenario ist auch, dass Einsprachen gegen die neuen Bewertungen die Veranlagungen verzögern.

4001.50	Passive Steueraussch. Vermögenssteuern nat. Personen	-240'000	-250'000	10'000	Nach hohen Ausscheidungen im 2025 dürften sich die Beträge wieder bei einer Viertelmillion einpendeln. Der Einfluss der LNB wird geringer eingeschätzt als bei den natürlichen Personen.
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	1'470'000	1'900'000	-430'000	Nach rekordhohen Erträgen 2024 von CHF 1,9 Mio. sinken die Gewinnsteuern der Firmen wieder. Ob der Budgetwert 2026 erreicht werden kann ist unsicher. Vor allem im internationalen Handel ergab sich in der jüngsten Zeit einige Verunsicherung. Ausfälle werden durch den Ressourcenausgleich geglättet.
4010.40	Aktive Steueraussch. Gewinnsteuern jur. Personen	300'000	200'000	100'000	Nach hohen Ausscheidungen im 2025 dürften sich die Beträge wieder einpendeln. Als Referenz wird das Steuerjahr 2024 herangezogen.
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	98'000	80'000	18'000	Die Erträge haben sich stetig erhöht und lagen im Juni 2026 bei CHF 94'000.-, weshalb der Posten optimistisch erhöht wurde.
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	3'282'000	1'851'000	1'431'000	Im Budgetzeitpunkt 2026 war noch nicht bekannt, dass die durchschnittliche Steuerkraft im Kanton nennenswert ansteigen würde. Mit den neuen kantonalen Werten und der wieder auf ein normales Niveau zurückgekehrten Erträge in Neftenbach, kann mit einem höheren Ausgleich gerechnet werden.
9610	Zinsen				
4940.00	Int. Verrechnung kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	135'800	91'900	43'900	Weil Liegenschaften im Finanzvermögen verzinst werden müssen und diese Liegenschaften höher bewertet wurden, steigen auch die Zinseinnahmen.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	109'300	67'700	41'600	Weil Liegenschaften im Finanzvermögen verzinst werden müssen und diese Liegenschaften höher bewertet wurden, steigen auch die Zinskosten.

9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen Liegenschaften FV				
4443.00	Wertberichtigung Liegenschaften FV Land	8'156'300	-	8'156'300	Bewertungsgewinn auf Land im Finanzvermögen.
4443.01	Wertberichtigungen Liegenschaften FV Land Baurecht	114'100	-	114'100	Bewertungsgewinn auf Baurechtsland im Finanzvermögen.
4443.40	Wertberichtigungen Liegenschaften FV Gebäude	31'700	-	31'700	Bewertungsgewinn auf Liegenschaften im Finanzvermögen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'741'900.00	528'800.00	2'607'500.00	542'500.00	2'441'272.43	534'717.33
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'145'400.00	152'400.00	1'157'100.00	172'900.00	1'099'381.27	184'441.57
2	Bildung	25'686'400.00	497'700.00	15'514'000.00	499'800.00	15'448'070.60	559'814.57
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'486'500.00	316'700.00	1'561'700.00	305'900.00	1'421'546.13	330'272.83
4	Gesundheit	2'422'400.00	70'900.00	2'434'000.00	64'600.00	2'488'417.71	88'508.20
5	Soziale Sicherheit	6'132'300.00	3'189'500.00	6'066'400.00	3'266'300.00	5'687'041.82	3'060'745.65
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'186'000.00	837'100.00	2'155'900.00	837'600.00	1'860'540.01	810'208.13
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'081'900.00	2'572'400.00	3'007'300.00	2'520'800.00	3'121'583.61	2'721'129.81
8	Volkswirtschaft	1'902'800.00	2'582'000.00	1'737'600.00	2'351'900.00	1'855'819.73	2'644'808.65
9	Finanzen und Steuern	355'400.00	37'210'100.00	325'800.00	27'050'600.00	471'221.65	28'467'799.20
	Total Aufwand / Ertrag	**47'141'000.00**	**47'957'600.00**	**36'567'300.00**	**37'612'900.00**	**35'894'894.96**	**39'402'445.94**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**816'600.00**	**0.00**	**1'045'600.00**	**0.00**	**3'507'550.98**	**0.00**
	Total	**47'957'600.00**	**47'957'600.00**	**37'612'900.00**	**37'612'900.00**	**39'402'445.94**	**39'402'445.94**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'741'900**	**528'800**	**2'607'500**	**542'500**	**2'441'272.43**	**534'717.33**
	Nettoergebnis		**2'213'100**		**2'065'000**		**1'906'555.10**
01	**Legislative und Exekutive**	**368'900**	**2'500**	**369'100**	**2'800**	**331'333.79**	**2'496.60**
	Nettoergebnis		**366'400**		**366'300**		**328'837.19**
011	**Legislative**	**91'200**	**800**	**88'000**	**800**	**77'452.95**	**820.00**
	Nettoergebnis		**90'400**		**87'200**		**76'632.95**
0110	**Legislative**	**91'200**	**800**	**88'000**	**800**	**77'452.95**	**820.00**
	Nettoergebnis		**90'400**		**87'200**		**76'632.95**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	31'600		26'000		23'465.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	6'000		2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'200		978.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		106.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		154.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000			
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden	500		500		350.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000		24'200		23'275.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200		2'465.00	
3130.01	Porti	14'000		16'000		13'842.77	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'300		13'300		12'745.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		200		69.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		800		780.00
4270.00	Bussen						40.00
012	**Exekutive**	**277'700**	**1'700**	**281'100**	**2'000**	**253'880.84**	**1'676.60**
	Nettoergebnis		**276'000**		**279'100**		**252'204.24**
0120	**Exekutive**	**277'700**	**1'700**	**281'100**	**2'000**	**253'880.84**	**1'676.60**
	Nettoergebnis		**276'000**		**279'100**		**252'204.24**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	198'900		193'300		194'714.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800		12'000		11'293.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'900		19'000		16'933.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'200		4'000		3'680.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'800		1'824.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		2'500		3'227.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'200			
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte					31.60	
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden	7'100		7'100		5'507.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		395.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					156.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'800		21'000		5'458.29	
3130.01	Porti			500			
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	3'700		9'500		3'650.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	7'000		5'500		6'008.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'700		2'000		1'676.60
02	**Allgemeine Dienste**	**2'373'000**	**526'300**	**2'238'400**	**539'700**	**2'109'938.64**	**532'220.73**
	Nettoergebnis		**1'846'700**		**1'698'700**		**1'577'717.91**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**892'000**	**282'700**	**792'200**	**268'200**	**742'309.64**	**270'834.09**
	Nettoergebnis		**609'300**		**524'000**		**471'475.55**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**892'000**	**282'700**	**792'200**	**268'200**	**742'309.64**	**270'834.09**
	Nettoergebnis		**609'300**		**524'000**		**471'475.55**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	523'500		460'100		448'208.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'800		28'700		28'585.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'500		51'700		52'846.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	10'900		9'200		8'243.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300		4'700		4'598.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'700		5'900		7'706.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000		1'500		280.00	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	400		100			
3100.00	Büromaterial	500		500		41.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					62.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'900		6'400		5'712.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		140.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500		500			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000					
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500		1'382.06	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	78'700		68'500		62'933.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'400		5'300		10'129.89	
3130.01	Porti	12'500		10'000		9'693.16	
3130.02	Betreibungskosten	15'000		15'000		16'228.50	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	2'500		2'500		2'550.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34'000		44'000		33'523.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		309.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700		5'100		2'103.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'100		11'200		8'928.42	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				395.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		5'000		3'353.45	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	27'900		21'200			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	20'000		19'000		22'097.64	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'600		14'600		12'254.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		1'000		280.00
4250.00	Verkäufe						9.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000		16'000		20'737.72
4290.00	Ubrige Entgelte		200		200		319.45
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		220'000		205'000		203'441.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		45'100		45'100		44'546.42
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		900		900		1'500.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'088'500**	**200'700**	**1'097'300**	**227'600**	**1'100'728.71**	**201'900.15**
	Nettoergebnis		**887'800**		**869'700**		**898'828.56**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'088'500**	**200'700**	**1'097'300**	**227'600**	**1'100'728.71**	**201'900.15**
	Nettoergebnis		**887'800**		**869'700**		**898'828.56**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	1'500		1'500		1'463.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	561'800		569'100		590'147.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					240.00	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-264.00	
3049.00	Ubrige Zulagen			300		149.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'200		35'600		36'815.40	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-16.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'800		56'700		62'086.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	11'700		11'400		10'405.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'700		5'800		5'940.25	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-2.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'200		7'300		9'140.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'600		11'800		11'724.40	
3091.00	Personalwerbung	500		500		756.75	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	16'700		16'700		19'735.66	
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden	400		400		387.80	
3100.00	Büromaterial	5'500		5'500		9'397.82	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'100		735.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'700		11'700		15'505.77	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		759.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		3'803.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					119.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		2'800		40.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	55'500		62'700		55'440.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'900		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'200		38'800		16'949.31	
3130.01	Porti	15'900		17'500		13'969.92	
3130.02	Betreibungskosten	4'800		3'000		3'426.85	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	5'900		5'400		6'439.05	
3130.04	Telefon/Internet	9'800		8'900		9'406.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		8'000		19'964.50	
3132.01	Honorare Gutachter Bauwesen	60'000		60'000		67'123.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	61'800		70'000		72'877.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'400		11'200		11'083.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'300		795.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'400		1'400			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					60.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		500		40.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'600		6'000		9'988.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'400		27'500		21'068.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'000		276.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					280.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300		300		286.25	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	3'100		3'000		4'705.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	29'300		22'400			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600		7'600		7'476.30	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		154'000		180'000		108'736.35
4250.00	Verkäufe		200		100		455.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'000		45'000		90'908.30
4290.00	Ubrige Entgelte				1'000		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'500		1'500		1'800.00
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**392'500**	**42'900**	**348'900**	**43'900**	**266'900.29**	**59'486.49**
	Nettoergebnis		**349'600**		**305'000**		**207'413.80**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**392'500**	**42'900**	**348'900**	**43'900**	**266'900.29**	**59'486.49**
	Nettoergebnis		**349'600**		**305'000**		**207'413.80**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	89'300		89'400		65'853.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	1'000				1'013.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700		5'700		4'264.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'600		10'600		8'794.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'800		1'800		1'220.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		684.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'200		984.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		644.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'600		1'000		1'703.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000		4'800		3'080.85	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					194.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'600		25'500		32'290.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000		1'000		2'870.99	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200			
3130.04	Telefon/Internet	5'300		1'600		3'961.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'500					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'700					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'400		2'448.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'500		37'000		529.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					22'011.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'200		83'000		38'881.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		2'000		817.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400		400		380.51	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand					691.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52'200		48'900		58'520.49	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'000		10'000		3'597.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	7'300		9'800		7'259.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'000			
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		6'700		4'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200				240.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'732.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'700		29'900		43'695.05
4479.00	Ubrige Erträge Liegenschaften VV		12'500		12'500		11'319.44
4930.00	Int. Verrechnung von Betriebskosten		1'500		1'500		1'500.00
1	**OFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'145'400**	**152'400**	**1'157'100**	**172'900**	**1'099'381.27**	**184'441.57**
	Nettoergebnis		**993'000**		**984'200**		**914'939.70**
11	**Offentliche Sicherheit**	**117'700**	**2'500**	**137'500**	**3'000**	**116'003.95**	**1'720.05**
	Nettoergebnis		**115'200**		**134'500**		**114'283.90**
111	**Polizei**	**117'700**	**2'500**	**137'500**	**3'000**	**116'003.95**	**1'720.05**
	Nettoergebnis		**115'200**		**134'500**		**114'283.90**
1110	**Polizei**	**117'700**	**2'500**	**137'500**	**3'000**	**116'003.95**	**1'720.05**
	Nettoergebnis		**115'200**		**134'500**		**114'283.90**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000		55'000		34'989.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	81'200		81'500		80'514.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	500		1'000		500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'500		700.00
4270.00	Bussen		1'000		1'500		1'020.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	**Rechtssprechung**	**10'200**	**4'000**	**10'000**	**4'000**	**18'171.90**	**5'940.00**
	Nettoergebnis		**6'200**		**6'000**		**12'231.90**
120	**Rechtssprechung**	**10'200**	**4'000**	**10'000**	**4'000**	**18'171.90**	**5'940.00**
	Nettoergebnis		**6'200**		**6'000**		**12'231.90**
1200	**Rechtssprechung**	**10'200**	**4'000**	**10'000**	**4'000**	**18'171.90**	**5'940.00**
	Nettoergebnis		**6'200**		**6'000**		**12'231.90**
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	9'900		9'700		17'843.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					55.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		81.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					10.65	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		180.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		4'000		5'940.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**556'100**	**84'000**	**558'500**	**94'000**	**539'877.70**	**79'064.07**
	Nettoergebnis		**472'100**		**464'500**		**460'813.63**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**556'100**	**84'000**	**558'500**	**94'000**	**539'877.70**	**79'064.07**
	Nettoergebnis		**472'100**		**464'500**		**460'813.63**
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**556'100**	**84'000**	**558'500**	**94'000**	**539'877.70**	**79'064.07**
	Nettoergebnis		**472'100**		**464'500**		**460'813.63**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	51'800		51'800		64'577.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		3'000		3'825.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100		2'200		3'794.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'100		1'000		1'220.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		610.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		1'194.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		1'400		1'522.20	
3130.01	Porti			500		771.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	100		100		100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'000		21'000		19'402.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'000		10'200		10'280.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'432.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30'000		30'000		29'804.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	430'500		434'200		401'342.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		80'000		90'000		75'147.07
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						130.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000		4'000		3'787.00
15	**Feuerwehr**	**352'700**	**39'000**	**340'500**	**39'000**	**344'028.17**	**85'107.45**
	Nettoergebnis		**313'700**		**301'500**		**258'920.72**
150	**Feuerwehr**	**352'700**	**39'000**	**340'500**	**39'000**	**344'028.17**	**85'107.45**
	Nettoergebnis		**313'700**		**301'500**		**258'920.72**
1500	**Feuerwehr**	**352'700**	**39'000**	**340'500**	**39'000**	**344'028.17**	**85'107.45**
	Nettoergebnis		**313'700**		**301'500**		**258'920.72**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	4'600		3'600			
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	53'900		52'900		45'900.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	102'800		101'800		141'766.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		2'500		3'681.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	300		300		303.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		300		587.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'500		5'400		1'014.95	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	10'700		10'700		6'174.10	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		401.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'100		9'100		6'562.82	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		1'064.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		150.00	
3106.00	Medizinisches Material	600		600		317.58	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		13'300		52'035.17	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'700		5'200		3'297.92	
3113.00	Anschaffung Hardware					557.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'400		5'400		1'196.70	
3130.01	Porti	100		100		43.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	2'300		2'000		2'150.60	
3130.04	Telefon/Internet	2'700		2'400		1'065.35	
3132.01	Honorare Gutachter Bauwesen	47'200		47'200		22'412.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400		100		325.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200		8'500		7'131.45	
3137.00	Steuern und Abgaben			400		62.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		2'000		133.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'600		18'600		22'731.18	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100		200		15.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'500		3'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'800		8'300		1'546.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'393.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'400		16'900		10'904.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	10'900		16'700		9'100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						500.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren		18'500		18'500		12'082.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		50'378.40
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						21'647.05
4930.00	Int. Verrechnung von Betriebskosten		500		500		500.00
16	**Verteidigung**	**108'700**	**22'900**	**110'600**	**32'900**	**81'299.55**	**12'610.00**
	Nettoergebnis		**85'800**		**77'700**		**68'689.55**
161	**Militärische Verteidigung**	**13'200**		**6'000**		**9'056.65**	
	Nettoergebnis		**13'200**		**6'000**		**9'056.65**
1610	**Militärische Verteidigung**	**13'200**		**6'000**		**9'056.65**	
	Nettoergebnis		**13'200**		**6'000**		**9'056.65**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300		200		290.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		941.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					403.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500		3'100		6'088.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'800		3'800		3'833.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'700		2'700		2'702.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			-5'200		-5'203.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	**Zivile Verteidigung**	**95'500**	**22'900**	**104'600**	**32'900**	**72'242.90**	**12'610.00**
	Nettoergebnis		**72'600**		**71'700**		**59'632.90**
1620	**Zivilschutz**	**95'500**	**22'900**	**104'600**	**32'900**	**72'242.90**	**12'610.00**
	Nettoergebnis		**72'600**		**71'700**		**59'632.90**
3102.00	Drucksachen, Publikationen					409.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	700		700		1'240.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		251.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	400					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	68'200		65'000		56'996.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					5'244.60	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	20'000					
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte			30'000		4'000.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	4'900		7'600		4'100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						60.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						5'244.60
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000		1'000		600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'900		1'900		2'705.40
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		20'000		30'000		4'000.00
2	**BILDUNG**	**25'686'400**	**497'700**	**15'514'000**	**499'800**	**15'448'070.60**	**559'814.57**
	Nettoergebnis		**25'188'700**		**15'014'200**		**14'888'256.03**
21	**Obligatorische Schule**	**24'905'000**	**480'400**	**14'679'700**	**483'000**	**14'677'907.72**	**543'645.57**
	Nettoergebnis		**24'424'600**		**14'196'700**		**14'134'262.15**
211	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1'382'700**	**27'000**	**1'270'800**	**27'000**	**1'217'290.42**	**35'000.00**
	Nettoergebnis		**1'355'700**		**1'243'800**		**1'182'290.42**
2110	**Kindergarten**	**1'382'700**	**27'000**	**1'270'800**	**27'000**	**1'217'290.42**	**35'000.00**
	Nettoergebnis		**1'355'700**		**1'243'800**		**1'182'290.42**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	278'600		253'100		170'165.60	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	48'100		28'200		27'341.80	
3049.00	Ubrige Zulagen					600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		17'800		13'613.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000		25'400		24'902.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	5'000		3'800		3'743.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'900		2'173.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'700		15'800		16'908.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'100		6'900		3'680.00	
3091.00	Personalwerbung			200			
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	600		600		450.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		800		363.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		99.00	
3104.00	Lehrmittel	21'400		20'700		18'060.13	
3106.00	Medizinisches Material	300		300			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					275.51	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'400		900		1'867.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500		13'912.50	
3130.04	Telefon/Internet	5'400		3'000		5'454.58	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		6'000		554.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		775.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	700		700		585.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'800		2'900		2'795.55	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	4'200		4'000		3'313.47	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	400		400		339.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	929'000		874'800		905'315.98	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		27'000		27'000		35'000.00
212	**Primarstufe 3-8**	**4'833'400**	**16'100**	**4'913'700**	**21'900**	**5'105'930.85**	**34'623.50**
	Nettoergebnis		**4'817'300**		**4'891'800**		**5'071'307.35**
2120	**Primarstufe**	**4'833'400**	**16'100**	**4'913'700**	**21'900**	**5'105'930.85**	**34'623.50**
	Nettoergebnis		**4'817'300**		**4'891'800**		**5'071'307.35**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	624'600		617'900		595'401.70	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	71'500		41'300		48'722.80	
3049.00	Ubrige Zulagen					2'049.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'400		41'600		41'147.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000		61'800		78'888.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	12'000		12'000		11'775.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000		7'200		6'568.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	53'200		48'600		65'931.48	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'800		13'000		13'372.01	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe	16'500		17'300		12'909.30	
3091.00	Personalwerbung	800		1'000		350.00	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	2'500		2'500		2'085.56	
3104.00	Lehrmittel	141'800		143'500		152'534.38	
3104.01	Lehrmittel Handarbeit	32'900		32'000		30'189.77	
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000		765.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'500		22'100		4'985.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	11'000		3'000		15'576.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	20'000		25'000		27'641.45	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	32'700		41'800		9'037.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'400		33'100		83'411.25	
3130.04	Telefon/Internet	9'400		7'900		12'748.92	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'000		16'200		10'789.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					335.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500		4'000		7'372.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'500		4'500		5'659.97	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'500		13'600		13'510.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					482.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	21'400		21'000		21'508.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		119.20	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	89'900		103'800		55'429.08	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		2'976.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'441'000		3'568'400		3'763'468.43	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					7'700.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		4'000		485.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		1'950.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'100		14'900		3'199.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000		5'000		29'474.00
213	**Sekundarstufe I**	**3'569'000**	**41'900**	**3'536'200**	**64'400**	**3'282'916.05**	**59'803.80**
	Nettoergebnis		**3'527'100**		**3'471'800**		**3'223'112.25**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	**Sekundarstufe**	**3'569'000**	**41'900**	**3'536'200**	**64'400**	**3'282'916.05**	**59'803.80**
	Nettoergebnis		**3'527'100**		**3'471'800**		**3'223'112.25**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	199'000		151'300		106'396.55	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	65'000		51'300		44'567.40	
3049.00	Ubrige Zulagen					1'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'400		12'200		9'265.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		14'900		13'425.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'000		2'300		1'825.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'000		1'478.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'300		27'500		36'404.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'500		17'800		11'690.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe	6'000		6'800		5'793.15	
3091.00	Personalwerbung	200		200		50.00	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	1'100		1'100		580.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		458.04	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		800		547.50	
3104.00	Lehrmittel	103'100		139'000		107'668.04	
3104.01	Lehrmittel Handarbeit	21'500		23'000		15'086.51	
3105.00	Lebensmittel	17'300		16'800		13'318.95	
3106.00	Medizinisches Material	500		500		406.54	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'700		10'500		11'199.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000		2'021.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	17'200		16'700		16'538.08	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000		30'000		16'198.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'400		31'400		50'946.40	
3130.01	Porti	200		200		101.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	1'300		1'200		1'140.00	
3130.04	Telefon/Internet	5'800		3'100		5'064.72	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'800		11'300		4'750.20	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'700		2'000		6'851.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		507.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'000		18'400		16'083.01	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18'200		17'800		17'359.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'482.60	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	97'400		131'400		63'775.02	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	4'100		2'700		3'929.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	126'400		75'200		118'390.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'392'600		2'405'200		2'374'996.49	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	242'200		218'400		155'700.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	67'200		88'200		45'816.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000					
4230.00	Schulgelder		9'600		11'000		10'950.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		1'500		2'250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'300		19'900		11'090.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		19'000		32'000		35'513.00
214	**Musikschulen**	**269'600**	**8'600**	**272'200**	**7'500**	**270'134.95**	**9'280.00**
	Nettoergebnis		**261'000**		**264'700**		**260'854.95**
2140	**Musikschulen**	**269'600**	**8'600**	**272'200**	**7'500**	**270'134.95**	**9'280.00**
	Nettoergebnis		**261'000**		**264'700**		**260'854.95**
3104.00	Lehrmittel	1'200		1'200		287.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		59.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300				362.70	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	300		300			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		5'100		1'923.50	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	3'000		500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	259'800		262'600		267'502.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'600		3'500		9'280.00
4630.00	Beiträge vom Bund		4'000		4'000		
217	**Schulliegenschaften**	**12'757'600**	**116'300**	**2'622'500**	**113'700**	**2'778'430.98**	**123'652.26**
	Nettoergebnis		**12'641'300**		**2'508'800**		**2'654'778.72**
2170	**Schulliegenschaften**	**12'757'600**	**116'300**	**2'622'500**	**113'700**	**2'778'430.98**	**123'652.26**
	Nettoergebnis		**12'641'300**		**2'508'800**		**2'654'778.72**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	504'200		489'100		542'730.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	146'000		145'000		173'721.95	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-28'232.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'800		40'700		44'363.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'900		50'700		66'544.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	13'600		12'700		12'445.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600		6'500		7'085.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'400		8'200		10'045.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'000		2'000		910.00	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	400		1'000		484.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000		95'000		39'593.13	
3106.00	Medizinisches Material	500		500			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78'300		55'700		91'606.84	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'900		8'900		3'899.26	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'491.25	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		4'664.47	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	420'900		250'200		420'594.34	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000		20'000		13'948.37	
3130.01	Porti					47.55	
3130.04	Telefon/Internet	8'900		3'000		6'886.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000		20'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					726.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'100		14'400		2'075.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'600		26'600		26'587.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		1'028.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					437.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	43'400		83'500		101'333.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	526'700		571'500		517'813.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					994.20	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		38'000		28'995.98	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					283.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	61'700		62'000		61'608.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'800		13'800		8'827.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		360.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					580.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'100		15'200		7'067.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	520'800		513'500		510'567.44	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	95'900		60'500		82'390.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	11'200		8'800		11'247.00	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	10'000'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100				78.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'700		1'600.00	
4250.00	Verkäufe						50.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'600		5'600		9'135.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'700		31'100		36'862.35
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		55'000		55'000		56'575.50
4479.00	Ubrige Erträge Liegenschaften VV		22'000		22'000		21'029.26
218	**Tagesbetreuung**	**372'100**	**270'500**	**386'200**	**248'500**	**417'466.43**	**280'656.79**
	Nettoergebnis		**101'600**		**137'700**		**136'809.64**
2180	**Tagesbetreuung**	**372'100**	**270'500**	**386'200**	**248'500**	**417'466.43**	**280'656.79**
	Nettoergebnis		**101'600**		**137'700**		**136'809.64**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	131'600		154'700		179'918.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	106'300		88'600		125'978.75	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-16'033.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	10'000		10'000		9'810.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'200		16'200		18'295.80	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-970.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		22'000		17'213.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'000		4'000		4'686.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'500		2'920.75	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-155.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		3'300		4'382.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		10'800		2'595.60	
3091.00	Personalwerbung					457.30	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	200		200		169.85	
3100.00	Büromaterial	400		400		291.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'600		2'500		2'958.05	
3104.00	Lehrmittel					51.00	
3105.00	Lebensmittel	12'000		10'000		11'491.05	
3106.00	Medizinisches Material	300		200		271.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		580.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					50.09	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000		1'000		730.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000		55'000		46'354.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti	100		100		30.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200			
3130.04	Telefon/Internet	700		700		652.01	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800		1'000		689.20	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	500		600		40.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'408.40	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	400		500		224.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		374.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		260'500		238'500		259'624.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		9'810.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						11'222.79
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**1'720'600**		**1'678'100**		**1'605'738.04**	**629.22**
	Nettoergebnis		**1'720'600**		**1'678'100**		**1'605'108.82**
2190	**Schulleitung**	**674'900**		**670'800**		**671'700.33**	**225.00**
	Nettoergebnis		**674'900**		**670'800**		**671'475.33**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	89'100		86'600		86'577.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					4'729.40	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte					4'647.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700		5'600		5'558.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'400		8'600		12'065.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'800		1'700		1'636.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'000		886.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000		7'300		8'370.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'100		8'200		6'555.50	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	3'700		3'700		2'360.00	
3100.00	Büromaterial	400		400		33.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		360.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					100.19	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		1'200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'200		800		96'766.29	
3130.01	Porti	100		100		1'053.35	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	2'600		2'000		1'325.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Telefon/Internet	400		1'000		121.84	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'700		6'700		1'675.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'800		3'800		3'838.51	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		947.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		630.00	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	500		500		862.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	517'000		529'600		430'597.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						225.00
2191	**Schulverwaltung**	**445'600**		**439'200**		**406'160.97**	**404.22**
	Nettoergebnis		**445'600**		**439'200**		**405'756.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	319'400		314'900		295'045.60	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-125.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'500		20'200		19'987.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'300		35'900		36'108.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	6'700		6'300		5'882.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300		3'200		3'190.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200		4'100		5'820.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'400		2'500		5'830.00	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	200		200			
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		189.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		859.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500				954.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'298.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	19'800		20'400		3'638.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		3'000		2'298.35	
3130.01	Porti	2'000		2'000		14.30	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	700		900		875.00	
3130.04	Telefon/Internet	1'800		3'000		1'614.64	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'400		10'400		9'351.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'100		3'300		9'489.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'300		6'300		3'484.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		210.00	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	100		100		144.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						404.22

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	**Volksschule Sonstiges**	**600'100**		**568'100**		**527'876.74**	
	Nettoergebnis		**600'100**		**568'100**		**527'876.74**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	312'000		276'600		271'908.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	1'500		1'500			
3049.00	Ubrige Zulagen					49.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		17'800		17'380.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'900		38'500		36'528.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	6'500		5'800		5'106.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300		3'100		2'775.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600		4'300		5'063.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'800		3'800		1'303.00	
3091.00	Personalwerbung	300		300			
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	11'900		16'900		10'489.52	
3100.00	Büromaterial	700		500		202.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		905.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800		2'800		1'800.95	
3104.00	Lehrmittel	500		500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200		200		162.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	154'700		164'500		147'786.20	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	1'100		1'100		1'070.00	
3130.04	Telefon/Internet	1'900		1'600		1'715.84	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'200		5'700		2'892.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'200		7'000		7'017.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'600		3'100		3'226.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		600		509.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		1'087.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000		11'000		8'895.50	
22	**Sonderschulen**	**729'200**	**12'000**	**784'100**	**12'500**	**724'156.43**	**12'800.00**
	Nettoergebnis		**717'200**		**771'600**		**711'356.43**
220	**Sonderschulen**	**729'200**	**12'000**	**784'100**	**12'500**	**724'156.43**	**12'800.00**
	Nettoergebnis		**717'200**		**771'600**		**711'356.43**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	**Sonderschulen**	**729'200**	**12'000**	**784'100**	**12'500**	**711'932.05**	**12'800.00**
	Nettoergebnis		**717'200**		**771'600**		**699'132.05**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103'200		110'200		88'361.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					6'863.60	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	622'000		611'100		502'925.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			59'400		110'679.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000		3'400		3'102.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		12'500		12'800.00
2201	**Kommunale Sonderschule**					**12'224.38**	
	Nettoergebnis						**12'224.38**
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte					10'992.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					705.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					207.87	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					112.62	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					205.52	
29	**Ubriges Bildungswesen**	**52'200**	**5'300**	**50'200**	**4'300**	**46'006.45**	**3'369.00**
	Nettoergebnis		**46'900**		**45'900**		**42'637.45**
299	**Bildung, übriges**	**52'200**	**5'300**	**50'200**	**4'300**	**46'006.45**	**3'369.00**
	Nettoergebnis		**46'900**		**45'900**		**42'637.45**
2990	**Bildung, übriges**	**52'200**	**5'300**	**50'200**	**4'300**	**46'006.45**	**3'369.00**
	Nettoergebnis		**46'900**		**45'900**		**42'637.45**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		4'500		7'380.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	400		400		400.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'300		4'300			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	41'000		41'000		38'226.45	
4231.00	Kursgelder		5'300		4'300		
4250.00	Verkäufe						2'845.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						524.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'486'500**	**316'700**	**1'561'700**	**305'900**	**1'421'546.13**	**330'272.83**
	Nettoergebnis		**1'169'800**		**1'255'800**		**1'091'273.30**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	**Kulturerbe**	**102'200**	**28'900**	**107'200**	**28'300**	**95'900.60**	**25'596.55**
	Nettoergebnis		**73'300**		**78'900**		**70'304.05**
311	**Museen und bildende Kunst**	**77'500**	**28'900**	**82'000**	**28'300**	**75'698.25**	**25'596.55**
	Nettoergebnis		**48'600**		**53'700**		**50'101.70**
3110	**Museen und bildende Kunst**	**77'500**	**28'900**	**82'000**	**28'300**	**75'698.25**	**25'596.55**
	Nettoergebnis		**48'600**		**53'700**		**50'101.70**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden					69.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	25'000		25'000		22'197.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	400		400		338.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		300		235.75	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte			100			
3100.00	Büromaterial	200		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'634.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		2'000		3'247.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					144.00	
3105.00	Lebensmittel			500			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		2'000		502.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'100		4'402.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'326.90	
3130.01	Porti	200		300		170.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	400		400		425.00	
3130.04	Telefon/Internet	800		800		778.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300		300		205.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'700		1'506.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		5'000		3'636.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'743.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'000		15'000		15'029.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			18'000		18'005.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen					100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						3'484.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		2'500		2'500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'400		2'400		852.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'000		23'400		21'260.00
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**24'700**		**25'200**		**20'202.35**	
	Nettoergebnis		**24'700**		**25'200**		**20'202.35**
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**24'700**		**25'200**		**20'202.35**	
	Nettoergebnis		**24'700**		**25'200**		**20'202.35**
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		150.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'000		24'000		20'052.35	
32	**Kultur, übrige**	**253'300**	**11'000**	**242'300**	**14'000**	**217'639.04**	**11'208.30**
	Nettoergebnis		**242'300**		**228'300**		**206'430.74**
321	**Bibliotheken**	**166'700**	**10'000**	**164'600**	**13'000**	**161'442.44**	**8'359.60**
	Nettoergebnis		**156'700**		**151'600**		**153'082.84**
3210	**Bibliotheken**	**166'700**	**10'000**	**164'600**	**13'000**	**161'442.44**	**8'359.60**
	Nettoergebnis		**156'700**		**151'600**		**153'082.84**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	47'900		47'800		46'568.25	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	52'000		52'700		50'821.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		6'500		5'317.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'200		7'800		9'794.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'000		2'000		1'417.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		848.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'300		1'353.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800		800		1'220.00	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	1'000		600		350.00	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		2'236.48	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100		600		297.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		2'118.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	26'000		26'000		25'371.19	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		1'367.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	500					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		3'580.19	
3130.01	Porti	300		300		50.49	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	500		500		445.00	
3130.04	Telefon/Internet	400		400		317.57	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'800		5'800		5'607.68	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		247.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100		1'100		1'164.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		125.10	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300		300		218.90	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	500		500		326.74	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300		300		275.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000		9'000		7'874.60
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		1'000		4'000		485.00
322	**Konzert und Theater**	**17'100**		**16'700**		**11'530.00**	
	Nettoergebnis		**17'100**		**16'700**		**11'530.00**
3220	**Konzert und Theater**	**17'100**		**16'700**		**11'530.00**	
	Nettoergebnis		**17'100**		**16'700**		**11'530.00**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500				730.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		3'600		3'600.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'800		8'900		7'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'200		4'200		200.00	
329	**Kultur, übriges**	**69'500**	**1'000**	**61'000**	**1'000**	**44'666.60**	**2'848.70**
	Nettoergebnis		**68'500**		**60'000**		**41'817.90**
3290	**Kultur, übriges**	**69'500**	**1'000**	**61'000**	**1'000**	**44'666.60**	**2'848.70**
	Nettoergebnis		**68'500**		**60'000**		**41'817.90**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	5'000		5'000		487.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					2'070.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					11.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		420.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		6'000		3'187.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'200		27'200		18'712.20	
3130.01	Porti	200		400			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			800		791.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		2'000		660.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	100		100		71.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'200		8'300		9'100.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200		500		154.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	9'000		6'400		9'000.00	
4250.00	Verkäufe						1'155.70
4290.00	Ubrige Entgelte		1'000		1'000		1'693.00
33	**Medien**	**92'100**	**46'000**	**84'100**	**41'000**	**86'736.79**	**53'978.00**
	Nettoergebnis		**46'100**		**43'100**		**32'758.79**
332	**Massenmedien**	**92'100**	**46'000**	**84'100**	**41'000**	**86'736.79**	**53'978.00**
	Nettoergebnis		**46'100**		**43'100**		**32'758.79**
3320	**Massenmedien**	**92'100**	**46'000**	**84'100**	**41'000**	**86'736.79**	**53'978.00**
	Nettoergebnis		**46'100**		**43'100**		**32'758.79**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	300		200		348.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	30'300		24'300		23'964.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		1'500		1'478.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	200		100		111.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		236.35	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200		196.53	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	45'100		44'000		48'104.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'100					
3130.01	Porti	10'200		10'200		9'807.16	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'900		1'990.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		500.00	
4250.00	Verkäufe		46'000		41'000		53'978.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	**Sport und Freizeit**	**1'038'900**	**230'800**	**1'128'100**	**222'600**	**1'021'269.70**	**239'489.98**
	Nettoergebnis		**808'100**		**905'500**		**781'779.72**
341	**Sport**	**901'400**	**180'000**	**1'046'100**	**173'200**	**933'539.37**	**191'489.98**
	Nettoergebnis		**721'400**		**872'900**		**742'049.39**
3410	**Sport**	**460'500**	**96'400**	**579'700**	**91'200**	**484'797.36**	**105'501.80**
	Nettoergebnis		**364'100**		**488'500**		**379'295.56**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	72'400		70'800		67'557.95	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	3'000		3'000		4'476.95	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-626.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		4'500		4'392.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500		6'700		6'754.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'000		1'900		1'960.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		701.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900		1'269.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500		962.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		10'000		2'796.98	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'700		2'000		129.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			300			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		2'000		2'491.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'500		17'000		18'448.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		10'000		691.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000		3'400		3'181.70	
3137.00	Steuern und Abgaben			100		71.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	64'000		57'000		68'799.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		53'300		61'229.20	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'700		9'700		7'037.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		56.00	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand					2'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'400		111'100		6'592.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	149'200		145'000		145'957.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'400		16'400		6'409.00	
3301.30	Ausserplanm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					-42.12	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	78'700		52'700		71'500.00	
4250.00	Verkäufe						100.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'400		2'400		12'882.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		90'500		88'800		88'647.00
4479.00	Ubrige Erträge Liegenschaften VV		3'500				3'872.00
3415	**Schwimmbad**	**440'900**	**83'600**	**466'400**	**82'000**	**448'742.01**	**85'988.18**
	Nettoergebnis		**357'300**		**384'400**		**362'753.83**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	134'600		144'800		140'056.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	3'000		3'000		1'630.65	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-626.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900		9'300		9'119.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'200		16'100		15'870.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'000		4'100		4'221.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'500		1'456.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'900		2'611.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'700		1'000		2'050.00	
3091.00	Personalwerbung					490.01	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	200		200		95.81	
3100.00	Büromaterial	200		500		342.09	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'700		15'000		13'786.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3106.00	Medizinisches Material	400		400		313.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'763.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'900		19'600		5'129.02	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200		1'000		567.83	
3113.00	Anschaffung Hardware					5'696.52	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'300		2'000		176.12	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'082.78	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	46'500		45'000		45'521.49	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000		21'000		24'016.96	
3130.01	Porti					80.90	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	900		900		832.54	
3130.04	Telefon/Internet	2'800		2'600		3'262.69	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000		1'899.44	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'800		5'200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'800		1'082.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'500		35'000		20'444.72	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		4'000		9'733.42	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'900		16'500		18'876.03	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		2'800		3'113.33	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000		3'600		5'887.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'400		4'900		1'626.22	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		32.63	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand					292.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	99'200		85'000		97'977.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'700		13'700		6'807.00	
3301.60	Ausserplanm. Abschreibungen Mobilien VV					-276.04	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					500.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		1'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000		80'000		82'722.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600		2'000		585.25
4479.00	Ubrige Erträge Liegenschaften VV		3'000				2'680.88
342	**Freizeit**	**137'500**	**50'800**	**82'000**	**49'400**	**87'730.33**	**48'000.00**
	Nettoergebnis		**86'700**		**32'600**		**39'730.33**
3420	**Freizeit**	**137'500**	**50'800**	**82'000**	**49'400**	**87'730.33**	**48'000.00**
	Nettoergebnis		**86'700**		**32'600**		**39'730.33**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	3'500		3'600		3'480.10	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	17'000		16'500		20'285.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		500		472.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400		500		450.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	200		200		196.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		75.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		88.05	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte					35.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		4'677.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	300				278.35	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					283.87	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500		6'500		7'491.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		500		667.81	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		200.00	
3130.04	Telefon/Internet	1'600		500		1'167.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		848.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'000		3'000		12'647.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000		32'000		6'937.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		500		2'168.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'800		2'000		3'014.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			1'200		1'241.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	30'600		7'800		7'748.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'500				12'474.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'400		4'000		5'400.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		38'400		38'400		38'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000		7'000		4'200.00
4	**GESUNDHEIT**	**2'422'400**	**70'900**	**2'434'000**	**64'600**	**2'488'417.71**	**88'508.20**
	Nettoergebnis		**2'351'500**		**2'369'400**		**2'399'909.51**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'580'400**		**1'541'400**		**1'487'912.35**	
	Nettoergebnis		**1'580'400**		**1'541'400**		**1'487'912.35**
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1'580'400**		**1'541'400**		**1'487'912.35**	
	Nettoergebnis		**1'580'400**		**1'541'400**		**1'487'912.35**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1'400**		**1'400**		**1'397.00**	
	Nettoergebnis		**1'400**		**1'400**		**1'397.00**
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentl. Unternehmungen	1'400		1'400		1'397.00	
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**1'579'000**		**1'540'000**		**1'486'515.35**	
	Nettoergebnis		**1'579'000**		**1'540'000**		**1'486'515.35**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					485.00	
3632.40	Beiträge an Gemeinden und ZV Langzeitpflege	720'000		720'000		704'381.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.45	Beiträge an Gemeinden Akut- und Ubergangspflege m. Vertrag	50'000		87'000		34'524.75	
3632.46	Beiträge an Gemeinden und ZV Langzeitpflege ohne Vertrag	198'000		180'000		200'750.10	
3632.47	Beiträge an Gemeinden und ZV Akutpflege ohne Vertrag	6'000		8'000		2'299.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					7'053.80	
3635.46	Beiträge private Unternehmungen Langzeitpflege ohne Auftrag	600'000		540'000		532'262.15	
3635.47	Beiträge an Private der Akut- und Ubergangspflege ohne Auftrag	5'000		5'000		4'758.60	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**738'200**	**70'900**	**808'600**	**64'600**	**920'098.36**	**88'508.20**
	Nettoergebnis		**667'300**		**744'000**		**831'590.16**
421	**Ambulante Krankenpflege**	**723'600**	**70'900**	**793'900**	**64'600**	**918'372.81**	**88'508.20**
	Nettoergebnis		**652'700**		**729'300**		**829'864.61**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**62'600**	**70'900**	**55'900**	**64'600**	**153'255.06**	**74'506.75**
	Nettoergebnis	**8'300**		**8'700**			**78'748.31**
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	6'200		5'200		6'314.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					19.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					30.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		1'000		756.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	300		500		148.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'000		44'900		52'768.00	
3130.01	Porti	200		200		295.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		30.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		3'598.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					53'063.16	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					36'226.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		57'000		50'200		58'710.00
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		13'900		14'400		15'796.75
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**661'000**		**738'000**		**765'117.75**	**14'001.45**
	Nettoergebnis		**661'000**		**738'000**		**751'116.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.					16'055.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					9'351.95	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-9'652.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'011.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'945.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					297.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					161.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					294.60	
3632.50	Beiträge an Gemeinden und ZV (Spitex) mit Vertrag					19'665.40	
3632.56	Beiträge an Gemeinden und ZV Spitex ohne Vertrag					1'683.60	
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex) mit Auftrag	420'000		440'000		428'060.60	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex) nichtpflegerische Leistungen, mit Auftrag	54'000		105'000		86'366.20	
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex) übrige o. Auftrag					167.95	
3635.46	Beiträge private Unternehmungen Langzeitpflege ohne Auftrag					1'830.00	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen Spitex mit Auftrag	5'000		45'000		25'401.10	
3635.56	Beiträge private Unternehmungen Spitex ohne Auftrag	174'000		140'000		172'562.30	
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck m. Auftrag	8'000		8'000		9'914.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						14'001.45
422	**Rettungsdienste**	**14'600**		**14'700**		**1'725.55**	
	Nettoergebnis		**14'600**		**14'700**		**1'725.55**
4220	**Rettungsdienste**	**14'600**		**14'700**		**1'725.55**	
	Nettoergebnis		**14'600**		**14'700**		**1'725.55**
3130.00	Dienstleistungen Dritter					474.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'600		14'700		1'251.30	
43	**Gesundheitsprävention**	**91'700**		**72'300**		**69'435.05**	
	Nettoergebnis		**91'700**		**72'300**		**69'435.05**
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**54'000**		**45'400**		**44'857.80**	
	Nettoergebnis		**54'000**		**45'400**		**44'857.80**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**54'000**		**45'400**		**44'857.80**	
	Nettoergebnis		**54'000**		**45'400**		**44'857.80**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	54'000		45'400		44'857.80	
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'800**		**2'800**		**2'756.00**	
	Nettoergebnis		**2'800**		**2'800**		**2'756.00**
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'800**		**2'800**		**2'756.00**	
	Nettoergebnis		**2'800**		**2'800**		**2'756.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'800		2'800		2'756.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**33'000**		**22'300**		**19'956.20**	
	Nettoergebnis		**33'000**		**22'300**		**19'956.20**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**33'000**		**22'300**		**19'956.20**	
	Nettoergebnis		**33'000**		**22'300**		**19'956.20**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	4'700		4'700		4'341.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		181.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100				52.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		28.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					51.85	
3104.00	Lehrmittel					40.00	
3106.00	Medizinisches Material	500		500		97.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'500		7'500		7'275.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			9'300		7'886.60	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**1'900**		**1'800**		**1'865.05**	
	Nettoergebnis		**1'900**		**1'800**		**1'865.05**
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'900**		**1'800**		**1'865.05**	
	Nettoergebnis		**1'900**		**1'800**		**1'865.05**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'900		1'800		1'865.05	
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**12'100**		**11'700**		**10'971.95**	
	Nettoergebnis		**12'100**		**11'700**		**10'971.95**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	**Gesundheitswesen, übriges**	**12'100**		**11'700**		**10'971.95**	
	Nettoergebnis		**12'100**		**11'700**		**10'971.95**
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**12'100**		**11'700**		**10'971.95**	
	Nettoergebnis		**12'100**		**11'700**		**10'971.95**
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	500					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'600		11'700		10'971.95	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**6'132'300**	**3'189'500**	**6'066'400**	**3'266'300**	**5'687'041.82**	**3'060'745.65**
	Nettoergebnis		**2'942'800**		**2'800'100**		**2'626'296.17**
51	**Krankheit und Unfall**	**260'000**	**260'000**	**300'000**	**300'000**	**252'537.25**	**249'524.50**
	Nettoergebnis						**3'012.75**
512	**Prämienverbilligungen**	**260'000**	**260'000**	**300'000**	**300'000**	**252'537.25**	**249'524.50**
	Nettoergebnis						**3'012.75**
5120	**Prämienverbilligungen**	**260'000**	**260'000**	**300'000**	**300'000**	**252'537.25**	**249'524.50**
	Nettoergebnis						**3'012.75**
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	260'000		300'000		252'537.25	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		200'000		230'000		197'861.50
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		60'000		70'000		49'297.00
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						2'366.00
52	**Invalidität**	**1'172'000**	**829'400**	**1'080'000**	**765'000**	**1'047'021.56**	**737'887.00**
	Nettoergebnis		**342'600**		**315'000**		**309'134.56**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**1'172'000**	**829'400**	**1'080'000**	**765'000**	**1'047'021.56**	**737'887.00**
	Nettoergebnis		**342'600**		**315'000**		**309'134.56**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**1'172'000**	**829'400**	**1'080'000**	**765'000**	**1'047'021.56**	**737'887.00**
	Nettoergebnis		**342'600**		**315'000**		**309'134.56**
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'100'000		1'000'000		984'709.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	72'000		80'000		62'312.56	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		799'400		735'000		721'317.00
4637.20	Rückerstatt. Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bez. Leistungen)		30'000		30'000		16'570.00
53	**Alter + Hinterlassene**	**1'146'000**	**761'000**	**1'136'500**	**758'500**	**1'049'322.16**	**734'384.20**
	Nettoergebnis		**385'000**		**378'000**		**314'937.96**
531	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**17'400**	**3'000**	**15'100**	**7'500**	**15'179.75**	**4'376.00**
	Nettoergebnis		**14'400**		**7'600**		**10'803.75**
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**17'400**	**3'000**	**15'100**	**7'500**	**15'179.75**	**4'376.00**
	Nettoergebnis		**14'400**		**7'600**		**10'803.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	6'500		4'300		5'964.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		300		382.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200		200		292.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		112.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		61.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		111.65	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	10'000		10'000		8'254.10	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		3'000		7'500		4'376.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'073'500**	**758'000**	**1'060'000**	**751'000**	**981'411.56**	**729'968.20**
	Nettoergebnis		**315'500**		**309'000**		**251'443.36**
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'073'500**	**758'000**	**1'060'000**	**751'000**	**981'411.56**	**729'968.20**
	Nettoergebnis		**315'500**		**309'000**		**251'443.36**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'000'000		1'000'000		913'501.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	70'000		60'000		67'910.56	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		728'000		721'000		642'910.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		30'000		30'000		34'011.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						49'444.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						3'603.20
533	**Leistungen an Pensionierte**	**10'600**		**10'600**		**10'584.00**	
	Nettoergebnis		**10'600**		**10'600**		**10'584.00**
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**10'600**		**10'600**		**10'584.00**	
	Nettoergebnis		**10'600**		**10'600**		**10'584.00**
3064.00	Uberbrückungsrenten	10'600		10'600		10'584.00	
535	**Leistungen an das Alter**	**44'500**		**50'800**		**42'146.85**	**40.00**
	Nettoergebnis		**44'500**		**50'800**		**42'106.85**
5350	**Leistungen an das Alter**	**44'500**		**50'800**		**42'146.85**	**40.00**
	Nettoergebnis		**44'500**		**50'800**		**42'106.85**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	27'500		26'500		27'307.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					1'487.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'700		1'741.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300		2'200		2'923.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	600		500		503.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		280.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		510.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'100		11'800		7'048.10	
3130.01	Porti			500			
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände			400		345.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			5'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						40.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	**Familie und Jugend**	**1'312'300**	**22'500**	**1'305'900**	**24'600**	**1'223'410.33**	**35'867.27**
	Nettoergebnis		**1'289'800**		**1'281'300**		**1'187'543.06**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**80'000**		**100'000**		**73'360.75**	**1'200.00**
	Nettoergebnis		**80'000**		**100'000**		**72'160.75**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**80'000**		**100'000**		**73'360.75**	**1'200.00**
	Nettoergebnis		**80'000**		**100'000**		**72'160.75**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000		100'000		73'360.75	
4290.00	Ubrige Entgelte						1'200.00
544	**Kinder- und Jugendschutz**	**1'176'600**	**19'500**	**1'142'700**	**19'600**	**1'114'368.43**	**23'474.92**
	Nettoergebnis		**1'157'100**		**1'123'100**		**1'090'893.51**
5440	**Jugendschutz**	**1'176'600**	**19'500**	**1'142'700**	**19'600**	**1'114'368.43**	**23'474.92**
	Nettoergebnis		**1'157'100**		**1'123'100**		**1'090'893.51**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	125'200		123'600		128'323.30	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	3'500		5'200		3'236.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300		8'200		8'343.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'600		13'000		14'120.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'600		2'600		2'436.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'400		1'334.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'700		2'204.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'700		6'300		4'977.89	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	500		1'700		209.60	
3100.00	Büromaterial	500		1'500		117.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'100		10'900		4'100.57	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		2'000		737.80	
3105.00	Lebensmittel	7'000		5'800		6'724.86	
3106.00	Medizinisches Material	400		400			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'300			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'700		6'400		630.55	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'920.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200				715.82	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'400		1'068.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'300		3'500		4'214.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800		2'100		1'884.15	
3130.01	Porti	700		700		609.55	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	800		1'000		900.00	
3130.04	Telefon/Internet	2'500		1'500		2'626.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'100		500		454.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		414.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		5'000		5'418.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'700		18'700		16'755.22	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		3'200		245.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400		545.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600		600		571.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		97.20	
3192.00	Abgeltung von Rechten	500		500		483.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'700		5'700		5'685.00	
3499.00	übriger Finanzaufwand					12.62	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	925'400		904'300		891'247.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						100.00
4250.00	Verkäufe		15'200		15'200		19'124.92
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		300		400		250.00
463600	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4'000		4'000		4'000.00
545	**Leistungen an Familien**	**55'700**	**3'000**	**63'200**	**5'000**	**35'681.15**	**11'192.35**
	Nettoergebnis		**52'700**		**58'200**		**24'488.80**
5450	**Leistungen an Familien**	**55'700**	**3'000**	**62'200**	**5'000**	**35'375.15**	**11'192.35**
	Nettoergebnis		**52'700**		**57'200**		**24'182.80**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'800		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'900				72.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		3'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000		6'000		6'934.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000		48'200		28'368.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-10.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		3'000		5'000		11'202.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**			**1'000**		**306.00**	
	Nettoergebnis				**1'000**		**306.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte					306.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**2'232'000**	**1'316'600**	**2'241'500**	**1'418'200**	**2'112'250.52**	**1'303'082.68**
	Nettoergebnis		**915'400**		**823'300**		**809'167.84**
571	**Beihilfen / Zuschüsse**	**113'600**	**76'000**	**107'000**	**74'900**	**116'162.00**	**88'635.52**
	Nettoergebnis		**37'600**		**32'100**		**27'526.48**
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**113'600**	**76'000**	**107'000**	**74'900**	**116'162.00**	**88'635.52**
	Nettoergebnis		**37'600**		**32'100**		**27'526.48**
3637.24	Beihilfen	108'000		95'000		106'694.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	5'600		12'000		9'468.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		64'700		74'900		64'223.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'300				6'696.00
4637.25	Rückerstattungen kant. Zuschüsse (zu Unrecht bez. Leistungen)		10'000				17'716.52
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**755'000**	**450'000**	**710'000**	**467'600**	**635'576.35**	**348'602.60**
	Nettoergebnis		**305'000**		**242'400**		**286'973.75**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**755'000**	**450'000**	**710'000**	**467'600**	**635'576.35**	**348'602.60**
	Nettoergebnis		**305'000**		**242'400**		**286'973.75**
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	475'000		450'000		383'824.00	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	60'000		30'000		48'430.60	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	220'000		230'000		203'321.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15'000		7'600		11'957.00
4631.35	Kostenerstattungen Kanton für Ausländer mit Kostenersatz		180'000		180'000		168'357.50
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		200'000		200'000		129'549.45
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		15'000		30'000		5'607.50
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		40'000		50'000		33'131.15
573	**Asylwesen**	**870'700**	**582'400**	**1'009'500**	**720'400**	**823'364.02**	**639'127.02**
	Nettoergebnis		**288'300**		**289'100**		**184'237.00**
5730	**Asylwesen**	**870'700**	**582'400**	**1'009'500**	**720'400**	**823'364.02**	**639'127.02**
	Nettoergebnis		**288'300**		**289'100**		**184'237.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	120'600		122'500		124'082.95	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	1'000		3'000		1'421.55	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					168.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		7'900		8'061.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800		10'400		10'812.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'500		2'400		2'317.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'200		1'287.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'600		2'117.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'200		7'200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		944.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		2'800		3'019.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000		55.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000		4'500		1'064.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		11'700		23'789.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		32'000		47'949.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		3'525.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000		9'000		16'817.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600		1'600			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	277'900		394'200		261'529.56	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					16.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	350'000		390'000		314'283.03	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-7'000.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften				130'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		580'000		580'400		606'925.64
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		2'400		10'000		39'201.38
579	**Fürsorge, übriges**	**492'700**	**208'200**	**415'000**	**155'300**	**537'148.15**	**226'717.54**
	Nettoergebnis		**284'500**		**259'700**		**310'430.61**
5790	**Fürsorge, übriges**	**492'700**	**208'200**	**415'000**	**155'300**	**537'148.15**	**226'717.54**
	Nettoergebnis		**284'500**		**259'700**		**310'430.61**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	165'600		162'900		153'906.35	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					39'382.25	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					72.35	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-3'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'100		9'900		12'937.90	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-197.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'100		15'200		17'064.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'500		3'200		3'599.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'700		2'085.85	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-31.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		2'100		3'497.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'800		18'300		-340.00	
3091.00	Personalwerbung					454.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte					243.60	
3100.00	Büromaterial	500		500		90.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500		86.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		74.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'000		10'300		10'455.45	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000		469.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'800		14'800		13'196.25	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	2'900		2'900		2'765.10	
3130.04	Telefon/Internet			300		215.20	
3130.30	Dienstleistungen Dritter für private Angebote IAZH			100'000		176'848.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		10'000		502.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien					30.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000		5'000		42'682.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900		600		833.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200		72.90	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'330.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	200		100		198.45	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	57'000		52'000		57'702.00	
3615.00	Entschädigung an private Unternehmen	165'000					
4290.00	Ubrige Entgelte						990.00
4390.00	Ubriger Ertrag		500		1'000		608.39
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		40'000		50'000		56'543.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'500		4'300		4'545.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		163'200		100'000		164'030.80
59	**Soziale Wohlfart, übriges**	**10'000**		**2'500**		**2'500.00**	
	Nettoergebnis		**10'000**		**2'500**		**2'500.00**
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**10'000**		**2'500**		**2'500.00**	
	Nettoergebnis		**10'000**		**2'500**		**2'500.00**
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**10'000**		**2'500**		**2'500.00**	
	Nettoergebnis		**10'000**		**2'500**		**2'500.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		2'500		2'500.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENUBERMITTLUNG**	**2'186'000**	**837'100**	**2'155'900**	**837'600**	**1'860'540.01**	**810'208.13**
	Nettoergebnis		**1'348'900**		**1'318'300**		**1'050'331.88**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
61	**Strassenverkehr**	**1'660'700**	**801'100**	**1'621'500**	**807'600**	**1'391'278.61**	**772'273.13**
	Nettoergebnis		**859'600**		**813'900**		**619'005.48**
615	**Gemeindestrassen**	**1'420'400**	**723'000**	**1'364'500**	**719'000**	**1'242'847.89**	**700'652.22**
	Nettoergebnis		**697'400**		**645'500**		**542'195.67**
6150	**Gemeindestrassen**	**1'420'400**	**723'000**	**1'364'500**	**719'000**	**1'242'847.89**	**700'652.22**
	Nettoergebnis		**697'400**		**645'500**		**542'195.67**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	170'500		167'800		141'178.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel			5'000		4'152.60	
3049.00	Ubrige Zulagen					37.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700		10'500		9'076.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'300		18'200		15'944.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'700		4'400		3'927.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'700		1'448.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		2'200		2'166.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'800		1'000		2'488.80	
3091.00	Personalwerbung					151.35	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte					100.45	
3100.00	Büromaterial	400		400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	47'000		38'900		38'155.14	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		1'200		812.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		66.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		410.38	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'400		20'400		8'002.22	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		1'500		1'160.10	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'430.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'459.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	95'000		105'000		93'048.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'300		15'000		17'806.18	
3130.01	Porti	200		100			
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		100		125.00	
3130.04	Telefon/Internet	3'100		3'000		2'607.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		20'000		31'049.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'500		43'000		11'194.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200		1'200		194.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'700		1'383.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	700		700		673.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			6'000			
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	270'000		253'500		225'358.27	
3141.01	Winterdienst	70'000		73'500		48'317.10	
3141.02	Strassenreinigung	85'000		80'000		60'089.40	
3141.03	Strassenbeleuchtung	10'000		10'000		14'063.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			23'100			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'700		16'000		15'586.91	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		1'000		2'060.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		845.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					480.00	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand					500.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Wege VV	499'000		429'900		458'369.74	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'600		6'600		6'595.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200		300		130.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	19'500		400		19'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000		70'500		55'918.60
4250.00	Verkäufe						200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		429.25
4309.00	Ubriger betrieblicher Ertrag						10.55
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						3'680.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		18'000		18'000		15'747.38
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		630'000		630'000		624'666.44
619	**Strassen, übriges**	**240'300**	**78'100**	**257'000**	**88'600**	**148'430.72**	**71'620.91**
	Nettoergebnis		**162'200**		**168'400**		**76'809.81**
6190	**Strassen, übriges**	**240'300**	**78'100**	**257'000**	**88'600**	**148'430.72**	**71'620.91**
	Nettoergebnis		**162'200**		**168'400**		**76'809.81**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	65'600		64'800		18'915.30	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					41.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		4'200		1'216.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700		7'400		2'121.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'800		1'700		358.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		194.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		900		271.10	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	300		500		278.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'500		2'322.60	
3106.00	Medizinisches Material					107.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'464.90	
3113.00	Anschaffung Hardware					45.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'800		4'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'100		27'100		10'900.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'014.30	
3130.04	Telefon/Internet	500		500		480.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'800		10'400		9'604.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'500		2'604.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		18'000		2'352.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'800		43'400		44'117.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'256.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					49.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'100		6'400		3'694.71	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	300		300		416.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	43'800		52'700		43'101.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	500		500		500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						660.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'900		3'000		2'708.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'100		27'500		29'723.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						900.00
4479.00	Ubrige Erträge Liegenschaften VV		6'000		6'000		5'829.91
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		15'500		22'000		15'400.00
4930.00	Int. Verrechnung von Betriebskosten		19'600		30'100		16'400.00
62	**Offentlicher Verkehr**	**525'300**	**36'000**	**534'400**	**30'000**	**469'261.40**	**37'935.00**
	Nettoergebnis		**489'300**		**504'400**		**431'326.40**
621	**Offentliche Verkehrsinfrastruktur**	**198'400**		**217'900**		**198'901.50**	
	Nettoergebnis		**198'400**		**217'900**		**198'901.50**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6210	**Offentliche Verkehrsinfrastruktur**	**198'400**		**217'900**		**198'901.50**	
	Nettoergebnis		**198'400**		**217'900**		**198'901.50**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		20'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		55.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'200		16'200		11'671.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000		2'400			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	178'100		179'200		187'074.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen					100.00	
622	**Regionalverkehr**	**291'900**		**286'500**		**234'322.00**	
	Nettoergebnis		**291'900**		**286'500**		**234'322.00**
6220	**Regionalverkehr**	**291'900**		**286'500**		**234'322.00**	
	Nettoergebnis		**291'900**		**286'500**		**234'322.00**
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	291'900		286'500		234'322.00	
629	**Offentlicher Verkehr, übriges**	**35'000**	**36'000**	**30'000**	**30'000**	**36'037.90**	**37'935.00**
	Nettoergebnis	**1'000**				**1'897.10**	
6290	**Offentlicher Verkehr, übriges**	**35'000**	**36'000**	**30'000**	**30'000**	**36'037.90**	**37'935.00**
	Nettoergebnis	**1'000**				**1'897.10**	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	35'000		30'000		36'037.90	
4250.00	Verkäufe		36'000		30'000		37'935.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'081'900**	**2'572'400**	**3'007'300**	**2'520'800**	**3'121'583.61**	**2'721'129.81**
	Nettoergebnis		**509'500**		**486'500**		**400'453.80**
71	**Wasserversorgung**	**981'700**	**981'700**	**909'700**	**909'700**	**1'007'690.35**	**1'007'690.35**
710	**Wasserversorgung**	**981'700**	**981'700**	**909'700**	**909'700**	**1'007'690.35**	**1'007'690.35**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**981'700**	**981'700**	**909'700**	**909'700**	**1'007'690.35**	**1'007'690.35**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	156'900		150'700		224'556.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel			2'000			
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-2'287.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'800		9'500		13'960.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'900		15'800		22'373.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'400		4'000		5'954.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'500		2'228.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		2'000		3'346.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'600		7'400		3'630.02	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	400				12.86	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	98'500		97'000		95'038.37	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		132.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'400			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'000		51'600		29'902.27	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		1'800		2'024.10	
3113.00	Anschaffung Hardware					9'193.48	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000		15'000		14'978.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'300		40'900		18'063.16	
3130.01	Porti	1'700		1'700		1'421.10	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	100		100		110.00	
3130.04	Telefon/Internet	2'500		2'500		2'504.11	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	41'000		116'500		61'828.63	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100		3'400		3'148.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'400		1'100		1'454.90	
3142.00	Unterhalt Wasserbau					469.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	179'100		107'700		133'548.84	
3143.01	Leitungsbrüche	50'000		40'000		46'841.53	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					95.99	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		9'000		8'235.31	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'900		17'700		16'192.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'000		3'800		185.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		283.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-1.30	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		3'920.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	78'900		63'500		64'271.83	
3301.30	Ausserplanm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					1'467.00	
3301.90	Ausserplanm. Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					1'500.94	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	136'100		120'100		197'845.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			200			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200		200		545.97	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'100		500		1'168.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	3'300		800		3'400.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	4'300		6'300		3'700.00	
3940.10	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Wasser	11'100		8'800		10'446.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'900		1'900		1'730.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		860'000		815'000		876'810.90
4240.10	Benützungsgebühren Eigenverbrauch		50'000		50'000		47'651.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		3'946.85
4309.00	Ubriger betrieblicher Ertrag						8.40
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		23'300		23'300		23'188.00
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		25'500				25'500.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand		16'000		14'500		28'855.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'072'400**	**1'072'400**	**1'052'100**	**1'052'100**	**1'099'550.57**	**1'099'550.57**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'072'400**	**1'072'400**	**1'052'100**	**1'052'100**	**1'099'550.57**	**1'099'550.57**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1'072'400**	**1'072'400**	**1'052'100**	**1'052'100**	**1'099'550.57**	**1'099'550.57**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	125'200		123'600		85'704.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000		7'900		5'502.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'800		14'100		9'129.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'200		3'100		2'157.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'300		878.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'600		1'393.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'500		5'500		3'251.61	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		2'500		1'782.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		400			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200		1'000		3'648.79	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	700		600			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			3'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'600		6'000		19'593.72	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		11'000		6'681.48	
3130.01	Porti			600			
3130.04	Telefon/Internet	800		800		616.49	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'000		22'000		32'623.33	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'600		1'718.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	900		900		680.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	144'500		134'500		236'824.08	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500		10'500		13'463.88	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'300		5'000		3'970.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		700		47.00	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		6'722.64	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'200		8'200		-26'713.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'300		7'300		7'291.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	90'800		73'800		71'267.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	565'000		584'900		587'127.80	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gde	4'800		2'400			
3660.40	Planm. Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentl. Untern.					4'829.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		500		600.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	300		300		500.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	500		500		500.00	
3940.20	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Abwasser	10'400		10'500		17'759.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'500		900.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		770'000		865'000		760'325.90
4240.10	Benützungsgebühren Eigenverbrauch		95'000		90'000		96'146.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'800		
4309.00	Ubriger betrieblicher Ertrag						80.70
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		194'700		81'600		217'458.87
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		1'000				1'400.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand		9'700		11'200		23'239.00
73	**Abfallwirtschaft**	**535'900**	**493'800**	**561'400**	**538'500**	**545'680.72**	**513'710.84**
	Nettoergebnis		**42'100**		**22'900**		**31'969.88**
730	**Abfallwirtschaft**	**535'900**	**493'800**	**561'400**	**538'500**	**545'680.72**	**513'710.84**
	Nettoergebnis		**42'100**		**22'900**		**31'969.88**
7300	**Abfallwirtschaft**	**52'100**	**10'000**	**39'800**	**16'900**	**43'901.53**	**11'931.65**
	Nettoergebnis		**42'100**		**22'900**		**31'969.88**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					115.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		4'922.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		517.58	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Telefon/Internet	1'800				1'167.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		153.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		4'000		8'564.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		615.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'500		16'000		15'221.40	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'000		6'000		7'424.05	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		6'000		5'200.00	
4250.00	Verkäufe				1'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000		8'000		9'981.65
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				7'200		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000		700		1'950.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**483'800**	**483'800**	**521'600**	**521'600**	**501'779.19**	**501'779.19**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	68'300		67'500		95'716.85	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	22'000		22'000		21'439.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		5'500		7'185.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500		9'500		12'956.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'100		2'000		2'968.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		700		1'147.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		900		1'845.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		2'000		516.14	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	200		200		70.37	
3100.00	Büromaterial	200		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'640.42	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'300		3'000		1'946.36	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		29'200		6'330.62	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200		200		202.04	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		6'000		11'171.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	174'900		174'900		156'643.43	
3130.01	Porti	1'000		1'000		1'413.25	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	600		600		693.80	
3130.04	Telefon/Internet	300		300		260.86	
3130.05	Abfuhr und Verbrennung	157'000		157'000		155'225.53	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			20'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		1'000		881.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		109.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		1'500		2'670.32	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		2'400		3'529.99	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					3'599.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		87.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1.25	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	200		200		316.22	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'600		1'900		1'896.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'500		5'300		5'871.79	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		2'100		907.70	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	500		1'000		608.39	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		500		600.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	300		300		500.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	500		500		500.00	
3940.30	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Abfall	200		200		326.00	
4120.00	Konzessionen		100		100		100.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		210'000		206'000		210'150.70
4240.10	Benützungsgebühren Eigenverbrauch		2'500		1'200		2'597.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'500		50'500		45'979.98
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		2'200		40'700		25'056.97
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		215'000		220'000		211'390.45
4706.00	Durchlaufende Beiträge von Organisationen ohne Erwerbszweck		500		1'000		608.39
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		1'000				1'300.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand		2'000		2'100		4'595.00
74	**Verbauungen**	**167'800**		**135'600**		**135'212.87**	**36'647.20**
	Nettoergebnis		**167'800**		**135'600**		**98'565.67**
741	**Gewässerverbauungen**	**167'800**		**135'600**		**135'212.87**	**36'647.20**
	Nettoergebnis		**167'800**		**135'600**		**98'565.67**
7410	**Gewässerverbauungen**	**167'800**		**135'600**		**135'212.87**	**36'647.20**
	Nettoergebnis		**167'800**		**135'600**		**98'565.67**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	47'200		45'400		3'492.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		2'900		224.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600		5'300		373.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'400		1'200		105.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		35.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		600		50.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		177.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		4'000		5'463.77	
3130.04	Telefon/Internet	200		300		212.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		8'000		44'163.05	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	78'000		54'000		58'858.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					4'059.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					384.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100		13.90	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	13'200		13'100		12'299.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	5'000				5'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						37.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						541.65
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						36'068.05
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**67'100**		**108'200**		**19'767.64**	
	Nettoergebnis		**67'100**		**108'200**		**19'767.64**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**67'100**		**108'200**		**19'767.64**	
	Nettoergebnis		**67'100**		**108'200**		**19'767.64**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**67'100**		**108'200**		**19'767.64**	
	Nettoergebnis		**67'100**		**108'200**		**19'767.64**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	27'100		26'500		3'491.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'700		224.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200		3'000		373.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	800		700		105.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		35.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		400		49.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					124.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'800		8'000		5'153.49	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'500		64'500		8'409.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	800				800.00	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**75'400**	**5'000**	**76'300**	**5'000**	**128'174.60**	**17'161.80**
	Nettoergebnis		**70'400**		**71'300**		**111'012.80**
769	**Ubrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**75'400**	**5'000**	**76'300**	**5'000**	**128'174.60**	**17'161.80**
	Nettoergebnis		**70'400**		**71'300**		**111'012.80**
7690	**Ubrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**75'400**	**5'000**	**76'300**	**5'000**	**128'174.60**	**17'161.80**
	Nettoergebnis		**70'400**		**71'300**		**111'012.80**
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	400		300		432.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'500		10'977.45	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	3'000		3'000		3'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		7'000		33'653.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000		50'000		80'111.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		3'853.60
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						13'308.20
77	**Ubriger Umweltschutz**	**173'700**	**19'500**	**144'000**	**15'500**	**180'164.56**	**46'369.05**
	Nettoergebnis		**154'200**		**128'500**		**133'795.51**
771	**Friedhof und Bestattung**	**173'700**	**19'500**	**144'000**	**15'500**	**180'164.56**	**46'369.05**
	Nettoergebnis		**154'200**		**128'500**		**133'795.51**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**173'700**	**19'500**	**144'000**	**15'500**	**180'164.56**	**46'369.05**
	Nettoergebnis		**154'200**		**128'500**		**133'795.51**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	33'200		30'700		34'475.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		1'700		2'213.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100		3'000		3'699.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	900		800		970.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		353.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		400		518.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		2'500		2'153.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		1'500		3'645.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'300		2'000		850.33	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		2'200		4'711.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000		79'000		102'392.38	
3130.04	Telefon/Internet	1'800				1'167.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		363.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		2'000		2'406.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	18'500		10'000		12'373.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'800		4'000		1'225.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		500		116.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					1'667.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'300		1'300		1'325.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200		500		36.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	3'500		200		3'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		26'940.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		15'129.05
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		4'500				4'300.00
79	**Raumordnung**	**7'900**		**20'000**		**5'342.30**	
	Nettoergebnis		**7'900**		**20'000**		**5'342.30**
790	**Raumordnung**	**7'900**		**20'000**		**5'342.30**	
	Nettoergebnis		**7'900**		**20'000**		**5'342.30**
7900	**Raumordnung**	**7'900**		**20'000**		**5'342.30**	
	Nettoergebnis		**7'900**		**20'000**		**5'342.30**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					245.30	
3132.01	Honorare Gutachter Bauwesen			12'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'900		8'000		5'097.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**1'902'800**	**2'582'000**	**1'737'600**	**2'351'900**	**1'855'819.73**	**2'644'808.65**
	Nettoergebnis	**679'200**		**614'300**		**788'988.92**	
81	**Landwirtschaft**	**44'700**		**25'500**		**24'248.35**	
	Nettoergebnis		**44'700**		**25'500**		**24'248.35**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
812	**Strukturverbesserungen**	**40'000**		**21'500**		**20'000.00**	
	Nettoergebnis		**40'000**		**21'500**		**20'000.00**
8120	**Strukturverbesserungen**	**40'000**		**21'500**		**20'000.00**	
	Nettoergebnis		**40'000**		**21'500**		**20'000.00**
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	40'000		20'000		20'000.00	
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**4'700**		**4'000**		**4'248.35**	
	Nettoergebnis		**4'700**		**4'000**		**4'248.35**
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**4'700**		**4'000**		**4'248.35**	
	Nettoergebnis		**4'700**		**4'000**		**4'248.35**
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	3'000		3'000		2'639.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		169.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					12.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					27.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300			
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		500		1'400.00	
82	**Forstwirtschaft**	**1'836'300**	**1'843'000**	**1'690'000**	**1'621'900**	**1'809'815.13**	**1'935'576.60**
	Nettoergebnis	**6'700**			**68'100**	**125'761.47**	
820	**Forstwirtschaft**	**1'836'300**	**1'843'000**	**1'690'000**	**1'621'900**	**1'809'815.13**	**1'935'576.60**
	Nettoergebnis	**6'700**			**68'100**	**125'761.47**	
8200	**Forstwirtschaft**	**900'000**	**609'500**	**886'200**	**527'400**	**824'171.46**	**653'152.27**
	Nettoergebnis		**290'500**		**358'800**		**171'019.19**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	500'600		499'300		476'993.30	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	6'000		5'000		7'990.45	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-4'113.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'200		29'000		31'059.75	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-197.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000		43'100		40'621.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	22'600		22'800		22'300.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100		5'100		4'959.25	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-31.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400		6'500		7'048.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000		8'000		2'351.80	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	1'500		1'200		1'129.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		1'015.99	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'000		30'000		34'632.56	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Forst Wildschutz/Pflanzen	30'000		35'000		28'181.35	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Forststrassen	10'000		5'000		6'226.55	
3101.20	Betriebs- Verbrauchsmaterial Christbaumverkauf	4'500		4'000		4'855.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		1'000		360.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		500		406.00	
3106.00	Medizinisches Material	200		200		156.24	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000		42'000		4'029.89	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'800		9'800		6'679.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000				4'338.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7'500		7'500		5'478.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500		3'463.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		3'500		3'751.40	
3130.01	Porti	1'000		1'200		802.30	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	4'000		3'900		4'382.30	
3130.04	Telefon/Internet	1'500		1'500		1'529.65	
3130.14	DL Dritter Forst Hackholz					496.05	
3130.16	Unternehmer Holzerntearbeiten	25'000		10'000			
3130.20	DL Dritter Christbaumverkauf	4'500		4'500		4'010.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		660.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800		1'500		194.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'100		4'800		4'437.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'500		4'100		4'490.30	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	15'000		21'000		5'349.63	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500		5'500		27'205.05	
3145.00	Unterhalt Wald					27'248.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		25'000		11'572.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'362.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		4'000		1'963.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'400		21'400		21'403.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	3'100		3'100		803.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	2'700		2'500		2'700.00	
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'800		4'700		9'875.00	
4250.11	Verkauf Stammholz (nicht optiert)		85'000		75'000		91'652.00
4250.12	Verkauf Brennholz (nicht optiert)		10'000		10'000		8'380.00
4250.14	Verkauf Hackholz (nicht optiert)		80'000		60'000		85'062.55
4250.16	Verkaufserlöse Christbäume (nicht optiert)		22'000		24'000		20'280.00
4250.26	Verkaufserlöse Christbäume (steuerbar)		6'000		5'000		6'084.93
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'700		10'700		15'815.25
4260.01	Kostenbeteiligung Forst Wildschutzmaterial (steuerbar)		15'000		18'000		20'915.93
4260.02	Kostenbeteiligung Forst Pflanzen (steuerbar)		12'000		15'000		14'534.77
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		2'500		2'000		2'777.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		45'000		30'000		68'683.24
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'300		2'300		966.00
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		317'000		275'400		318'000.00
8204	**Forstlicher Nebenbetriebe**	**935'800**	**1'232'000**	**803'300**	**1'092'500**	**985'296.52**	**1'281'224.33**
	Nettoergebnis	**296'200**		**289'200**		**295'927.81**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		354.85	
3101.11	Holzeinkauf Stammholz (Fremdwälder)	320'000		270'000		355'828.30	
3101.12	Holzeinkauf Brennholz	12'000		12'000		13'340.00	
3101.14	Holzeinkauf Hackholz	140'000		85'000		140'468.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'000		114.00	
3105.00	Lebensmittel	500				101.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		6'000		4'012.90	
3130.12	DL Dritter Forst Brennholz	5'000		10'000		4'241.85	
3130.14	DL Dritter Forst Hackholz	110'000		110'000		98'120.20	
3130.15	DL Dritter Forst Hackholz (Eigenbedarf)					27'532.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		1'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000			
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand					.07	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'800		33'800		33'782.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	307'000		270'000		307'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		420'000		365'000		465'235.88
4250.00	Verkäufe		5'000		3'000		5'530.05
4250.21	Verkauf Stammholz (steuerbar)		350'000		300'000		375'142.10
4250.22	Verkauf Brennholz (steuerbar)		35'000		30'000		35'813.70
4250.24	Verkauf Hackholz (steuerbar)		286'000		251'000		264'760.35
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				1'500		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		136'000		142'000		134'742.25
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**	**500**	**1'500**	**500**	**2'000**	**347.15**	**1'200.00**
	Nettoergebnis	**1'000**		**1'500**		**852.85**	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		347.15	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500		2'000		1'200.00
83	**Jagd und Fischerei**		**1'000**		**1'400**		**1'017.60**
	Nettoergebnis	**1'000**		**1'400**		**1'017.60**	
830	**Jagd und Fischerei**		**1'000**		**1'400**		**1'017.60**
	Nettoergebnis	**1'000**		**1'400**		**1'017.60**	
8300	**Jagd und Fischerei**		**1'000**		**1'400**		**1'017.60**
	Nettoergebnis	**1'000**		**1'400**		**1'017.60**	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'000		1'400		1'017.60
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**21'800**		**22'100**		**21'756.25**	
	Nettoergebnis		**21'800**		**22'100**		**21'756.25**
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**21'800**		**22'100**		**21'756.25**	
	Nettoergebnis		**21'800**		**22'100**		**21'756.25**
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**21'800**		**22'100**		**21'756.25**	
	Nettoergebnis		**21'800**		**22'100**		**21'756.25**
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände			200		190.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	21'800		21'900		21'566.25	
86	**Banken und Versicherungen**		**638'000**		**628'600**		**605'326.45**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	**638'000**		**628'600**		**605'326.45**	
860	**Banken und Versicherungen**		**638'000**		**628'600**		**605'326.45**
	Nettoergebnis	**638'000**		**628'600**		**605'326.45**	
8600	**Banken und Versicherungen**		**638'000**		**628'600**		**605'326.45**
	Nettoergebnis	**638'000**		**628'600**		**605'326.45**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		638'000		628'600		605'326.45
87	**Brennstoffe und Energie**		**100'000**		**100'000**		**102'888.00**
	Nettoergebnis	**100'000**		**100'000**		**102'888.00**	
871	**Elektrizität**		**100'000**		**100'000**		**102'888.00**
	Nettoergebnis	**100'000**		**100'000**		**102'888.00**	
8710	**Elektrizität**		**100'000**		**100'000**		**102'888.00**
	Nettoergebnis	**100'000**		**100'000**		**102'888.00**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		100'000		100'000		102'888.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'172'000**	**37'210'100**	**1'371'400**	**27'050'600**	**3'978'772.63**	**28'467'799.20**
	Nettoergebnis	**36'038'100**		**25'679'200**		**24'489'026.57**	
91	**Steuern**	**41'800**	**25'223'600**	**42'100**	**24'820'700**	**80'796.75**	**23'701'455.36**
	Nettoergebnis	**25'181'800**		**24'778'600**		**23'620'658.61**	
910	**Steuern**	**41'800**	**25'223'600**	**42'100**	**24'820'700**	**80'796.75**	**23'701'455.36**
	Nettoergebnis	**25'181'800**		**24'778'600**		**23'620'658.61**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**30'000**	**22'666'000**	**30'000**	**22'261'500**	**69'021.75**	**21'077'335.01**
	Nettoergebnis	**22'636'000**		**22'231'500**		**21'008'313.26**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000		30'000		69'021.75	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		15'092'000		14'896'000		15'009'548.70
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		1'800'000		1'836'000		1'236'690.05
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		25'000		30'000		-549.91
4000.40	Aktive Steueraussch. Einkommenssteuern nat. Personen		200'000		200'000		234'776.75
4000.50	Passive Steueraussch. Einkommenssteuern nat. Personen		-480'000		-500'000		-928'103.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Anrechnung ausländ. Quellensteuer natürliche Personen		-15'000		-15'000		-29'314.90
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		3'136'000		2'800'000		2'683'247.45
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		600'000		400'000		249'518.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		10'000		10'000		3'511.73
4001.40	Aktive Steueraussch. Vermögenssteuern nat. Personen		45'000		50'000		57'012.20
4001.50	Passive Steueraussch. Vermögenssteuern nat. Personen		-240'000		-250'000		-471'467.95
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		300'000		300'000		282'893.02
4008.00	Personensteuern		111'000		110'000		111'943.81
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		1'470'000		1'900'000		1'256'044.55
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		200'000		200'000		471'948.55
4010.40	Aktive Steueraussch. Gewinnsteuern jur. Personen		300'000		200'000		800'032.70
4010.50	Passive Steueraussch. Gewinnsteuern jur. Personen		-20'000		-20'000		-29'677.75
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		98'000		80'000		85'797.45
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		5'000		5'000		9'033.70
4011.40	Aktive Steueraussch. Kapitalsteuern jur. Personen		30'000		30'000		47'750.75
4011.50	Passive Steueraussch. Kapitalsteuern jur. Personen		-1'000		-500		-3'728.50
4012.00	Quellensteuern juristische Personen						427.36
9101	**Sondersteuern**	**11'800**	**2'557'600**	**12'100**	**2'559'200**	**11'775.00**	**2'624'120.35**
	Nettoergebnis	**2'545'800**		**2'547'100**		**2'612'345.35**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		480.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'800		11'100		11'295.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'500'000		2'500'000		2'568'660.35
4033.00	Hundesteuern		57'600		59'200		55'460.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**3'282'000**		**1'851'000**		**4'010'147.00**
	Nettoergebnis	**3'282'000**		**1'851'000**		**4'010'147.00**	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**3'282'000**		**1'851'000**		**4'010'147.00**
	Nettoergebnis	**3'282'000**		**1'851'000**		**4'010'147.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**3'282'000**		**1'851'000**		**4'010'147.00**
	Nettoergebnis	**3'282'000**		**1'851'000**		**4'010'147.00**	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'282'000		1'851'000		4'010'147.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**311'500**	**8'698'400**	**281'600**	**373'000**	**385'549.05**	**751'320.99**
	Nettoergebnis	**8'386'900**		**91'400**		**365'771.94**	
961	**Zinsen**	**76'800**	**200'000**	**76'900**	**168'100**	**145'871.16**	**266'187.71**
	Nettoergebnis	**123'200**		**91'200**		**120'316.55**	
9610	**Zinsen**	**76'800**	**200'000**	**76'900**	**168'100**	**145'871.16**	**266'187.71**
	Nettoergebnis	**123'200**		**91'200**		**120'316.55**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		2'000		4'718.51	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			1'000		12'033.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	40'000		40'000		61'344.40	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	4'000		4'000		6'822.35	
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	29'800		29'900		60'952.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500				5'980.17
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000		5'000		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		60'000		60'000		79'642.94
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		500		1'000		158.85
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		2'000		10'000		5'996.90
4409.00	Ubrige Zinsen von Finanzvermögen		200		200		552.85
4470.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen						50.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand		135'800		91'900		173'806.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**227'700**	**8'498'400**	**197'800**	**204'900**	**232'233.20**	**485'133.28**
	Nettoergebnis	**8'270'700**		**7'100**		**252'900.08**	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**227'700**	**196'300**	**197'800**	**204'900**	**232'233.20**	**192'667.80**
	Nettoergebnis		**31'400**	**7'100**			**39'565.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	80'400		79'600		54'227.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		5'100		3'459.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		9'100		7'212.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'700		1'600		988.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		555.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'100		809.45	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	4'700		13'500		5'552.70	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'600		2'000		1'744.60	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV			5'800		4'989.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV					14.95	
3431.30	Unterhalt Mobilien FV	1'200		1'000		1'253.20	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV	7'100		6'000		6'944.65	
3439.20	Steuern und Abgaben FV			2'500		2'776.50	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	500		500		474.45	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV			1'500		5'830.90	
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	109'300		67'700		135'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		
4430.01	Mietzinsen FV		53'000		57'000		53'048.00
4430.02	Baurechtszinsen FV		121'500		125'100		117'625.25
4430.03	Pachtzinsen FV		15'000		15'000		15'354.55
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		1'500		2'000		1'300.00
4439.00	Ubriger Liegenschaftenertrag FV		5'300		5'300		5'340.00
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**		**8'302'100**				**292'465.48**
	Nettoergebnis	**8'302'100**				**292'465.48**	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						21'341.75
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV						271'123.73
4443.00	Wertberichtigung Liegenschaften FV Land		8'156'300				
4443.01	Wertberichtigungen Liegenschaften FV Land Baurecht		114'100				
4443.40	Wertberichtigungen Liegenschaften FV Gebäude		31'700				
969	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**7'000**		**6'900**		**7'444.69**	
	Nettoergebnis		**7'000**		**6'900**		**7'444.69**
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**7'000**		**6'900**		**7'444.69**	
	Nettoergebnis		**7'000**		**6'900**		**7'444.69**
3499.00	übriger Finanzaufwand	7'000		6'900		7'444.69	
97	**Rückverteilungen**		**4'000**		**3'800**		
	Nettoergebnis	**4'000**		**3'800**			
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**4'000**		**3'800**		
	Nettoergebnis	**4'000**		**3'800**			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**4'000**		**3'800**		
	Nettoergebnis	**4'000**		**3'800**			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'000		3'800		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**818'700**	**2'100**	**1'047'700**	**2'100**	**3'512'426.83**	**4'875.85**
	Nettoergebnis		**816'600**		**1'045'600**		**3'507'550.98**
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**2'100**	**2'100**	**2'100**	**2'100**	**4'875.85**	**4'875.85**
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**2'100**	**2'100**	**2'100**	**2'100**	**4'875.85**	**4'875.85**
3502.00	Einlage in Legate und Stiftungen des FK	2'100		2'100		4'875.85	
4390.00	Übriger Ertrag						612.85
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand		2'100		2'100		4'263.00
999	**Abschluss**	**816'600**		**1'045'600**		**3'507'550.98**	
	Nettoergebnis		**816'600**		**1'045'600**		**3'507'550.98**
9999	**Abschluss**	**816'600**		**1'045'600**		**3'507'550.98**	
	Nettoergebnis		**816'600**		**1'045'600**		**3'507'550.98**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	816'600		1'045'600		3'507'550.98	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Proiektübersicht

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Status
0210	Abteilung Finanzen und Steuern			
0210.5200.001	Update Steuersoftware	14'000	21'000	Mehrjähriges Projekt, Umsetzung im Gange.
0220	Allgemeine Dienste			
0220.5200.002	Migration Swiss Cloud Flex	0	60'000	Projektabschluss im 2026
0220.5200.003	Ersatz digitale Telefonielösung	0	52'000	Projektabschluss im 2026
0290	Verwaltungsliegenschaften			
0290.5040.004	Planung Sanierung/Neubau Gemeindehaus	100'000	50'000	Mehrjähriges Projekt, gestartet aber wenig Ausgaben bislang.
0290.5060.001	Fahrzeug Liegenschaftenwartung (Ersatz, evtl. eFahrzeug)	0	80'000	Projektabschluss im 2026

1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Projektübersicht

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Begründung
1500	Feuerwehr			
1500.5060.004	Schutzbekleidung Feuerwehr, Ersatz	0	70'000	Projekt soll 2026 abgeschlossen werden
1500.6340.002	Schutzbekleidung Feuerwehr, Anteil GVZ	0	35'000	Beiträge für Schutzkleidung sollen 2026 beantragt werden
1620	Zivilschutz			
1620.5060.001	Regionale Führungsorganisation RFO, Telematik	0	51'000	Projekt soll 2026 abgeschlossen werden
1620.6300.001	Regionale Führungsorganisation RFO, Bundesbeiträge	0	51'000	Beiträge für Organisation RFO sollen 2026 beantragt werden

2 Bildung

Projektübersicht

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Status
2130	Oberstufe			
2130.5060.001	IT-Geräte Ersatz Sekundarschule	150'000	100'000	Jährlicher, Tranchen weiser Ersatz IT-Geräte Schule.

2170	Schulliegenschaften			
2170.5040.000	Alle Schulgebäude, Sanierungen (Gesamtprojektierung)	30'000	50'000	Erarbeitung einer Gesamtübersicht und Koordination aller Sanierungsprojekte der Schule in den kommenden Jahren. Projekt gestartet.
2170.5040.008	Anpassungen Netzwerk und Umsetzung Videokonzept	0	100'000	Projekt soll 2026 abgeschlossen werden.
2170.5040.013	SH Ebni, Modernisierung Personenaufzug (§)	50'000	0	Neues Projekt 2027.
2170.5040.014	SH Ebni, Anbau Geräteraum (§)	470'500	0	Neues Projekt 2027.
2170.5040.209	SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2 (Urne 291126)	0	50'000	Planungsarbeiten für das Objekt Auenrain. Ausführung im Anschluss an Modulbau II.
2170.5040.602	SH Heerenweg, Gesamtrenovation (Planung)	0	150'000	Planungsarbeiten für das Objekt Heerenweg. Weiterführung nach Abschluss Sanierung SH Auenrain Trakt 2.
2170.5040.901	Neubau Modulbau II, Ersatzraum während Sanierungen (Urne 291126)	3'000'000	50'000	Baustart 2027 nach Urnenabstimmung 2026.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Projektübersicht

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Status
3410	Sport			
3410.5030.002	Fussballplatz Nr. 1, versenkbare Bewässerungsanlage	0	80'000	Das Projekt soll 2026 bearbeitet werden.
34105030003	Fussball Kunstrasenplatz	0	3'500'000	Keine Ausführung des Projektes, gem. Urnenabstimmung 2025.
3410.6360.001	Fussball Kunstrasenplatz, Beitrag Private	0	500'000	Keine Ausführung des Projektes, gem. Urnenabstimmung 2025.
3415	Schwimmbad			
3415.5060.003	Schwimmbad, Ersatz Beckensauger	0	55'000	Projektabschluss 2026.

3420	Freizeit			
3420.5040.002	Chräen Nebengebäude, Fassaden- Dachsanierung, Elektro (§)	400'000	0	Neues Projekt 2027.
3420.5040.003	Altes SH Hünikon, diverse Sanierungen (§)	58'000	0	Neues Projekt 2027.
3420.5060.002	Chräen, Ersatz Spielgeräte (§)	75'000	0	Neues Projekt 2027.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Projektübersicht

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Status
6150	Gemeindestrassen			
6150.5010.029	Krähenweg, Sanierung (§)	140'000	151'000	Baustart 2026, verschiebt sich ins 2027 (Kredit CHF 151'000.-).
6150.5010.030	Alte Radhofstrasse, Sanierung (§)	400'000	370'000	Ausführung zusammen mit Radhofstrasse, verschoben auf 2027.
6150.5010.031	Radhofstrasse, Sanierung (§)	640'000	550'000	Ausführung zusammen mit alte Radhofstrasse, verschoben auf 2027.
6150.5010.032	Oedenhofstrasse, Sanierung (§)	50'000	150'000	Ausführung 2027.
6150.5010.033	Huebstrasse, Sanierung (§)	244'000	250'000	Bewilligung vom Bund ist ausstehend, Ausführung verschiebt sich.
6150.5010.034	Schaffhausenstrasse Aesch, Sanierung (Planung) (§)	25'000	30'000	Projekt gestartet, Bauausführung 2028.
6150.5010.035	Wartgutstrasse, Sanierung (Planung) (§)	10'000	15'000	Projektierung 2027, Bauausführung 2028.
6150.5010.036	Einführung Tempo 30 Zonen in Neftenbach	0	120'000	Umsetzung hängt von der öffentlichen Auflage ab.
6150.5010.037	Einführung Tempo 30 Zonen in Hünikon	0	50'000	Projekt soll 2026 abgeschlossen werden.
6150.5010.038	Hettlingenstrasse, Sanierung	100'000	0	Neues Projekt 2027.
6150.5010.039	Schulstrasse/Herrgass, Sanierung (Nahwärmezuleitung) (§)	250'000	0	Neues Projekt 2027.
6150.5010.040	Seuzachstrasse, Abschnitt Aspacherstrasse bis Riet (§)	40'000	0	Start Planung im 2027, Bauausführung für 2028 geplant.
6150.5060.001	Fahrzeug Werkbetrieb (zusätzlich)	0	70'000	Die Fahrzeugbeschaffung ist 2026 erfolgt und abgeschlossen.
6190	Strassen, übriges			
6190.5040.003	Werkgebäude, Ersatz Ölheizung durch Schnitzel (Planung) (§)	0	30'000	Projekt zurückgestellt, Ausführung 2029 geplant.
6190.5040.005	Werkgebäude, PV-Anlage auf Carport mit Batterie	0	260'000	Projekt zurückgestellt.
6190.5040.006	Werkgebäude, Sanierung/Neugestaltung Umgebung	0	50'000	In Zusammenhang mit Carport (oben) zurückgestellt.

6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur			
6210.5040.002	Bushaltestelle Wolfgässli Richtung Winterthur, Erstellung (§)	80'000	80'000	Das Projekt wurde verschoben und ist nun 2027 eingeplant.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Projektübersicht

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Status
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]			
7101.5030.007	Wasserleitung PW Rosacker - Bruppachstrasse	70'000	0	Neues Projekt 2027.
7101.5030.016	Siedlung Oedenhof mit Quelle (401-416), Erschliessung (§)	0	340'000	Projektabschluss 2026 erwartet.
7101.5030.017	Wasserleitung Oberfeld, Sanierung (§)	150'000	0	Neues Projekt, Bauausführung 2027-2028.
7101.5030.018	Wasserleitung Seuzachstrasse (Abschnitt Aspacherstrasse bis Riet) (§)	30'000	0	Neues Projekt, Start Planung, Umsetzung 2028.
7101.5030.019	Wasserleitung Rankstrasse, Sanierung	160'000	0	Neues Projekt 2027.
7101.5030.508	Reservoir Hünikon, Umbau zu QWPW / Ersatzneubau (§)	50'000	0	Neues Projekt, Start Planung, Umsetzung 2028-2029.
7101.5030.602	Schutzzonen, Erneuerungen (§)	46'000	120'000	Projekt gestartet, läuft 2027 weiter.
7101.5030.606	Quelleitung BS 401-416a, Ersatz (§)	0	220'000	Projektabschluss 2026 erwartet.
7101.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte	150'000	150'000	Jährliche Einnahmen durch Neu- und Umbauten.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]			
7201.5030.011	Wolfzangen/Zürichstrasse, Leitungsersatz (§)	0	430'000	Projektstart 2025, Projektabschluss wird 2026 erwartet.
7201.5030.013	GEP Umsetzung Etappe 2026 Sanierung Einzelschäden (§)	0	300'000	Projektabschluss 2026 erwartet.
7201.5030.014	Zürichstrasse/Areal Rotfarb, Leitungsersatz (§)	0	150'000	Projektabschluss 2026 erwartet.
7201.5030.015	GEP Umsetzung Etappe 2027 Sanierung Einzelschäden (§)	300'000	0	Neues Projekt 2027.
7201.5030.016	Ebnistrasse, Leitungsersatz (mit Nahwärmeerschliessung) (§)	500'000	0	Neues Projekt 2027-2028, abhängig von Energieverbund Neftenbach.
7201.5030.017	Seuzachstrasse, Mischwasserkanal, Sanierung (§)	5'000	0	Neues Projekt, Planungskosten 2027, Umsetzung 2028.

7201.5290.004	GEP, Überarbeitung	39'000	39'000	Mehrjähriges Projekt, Projektabschluss 2027 erwartet.
7201.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte	150'000	150'000	Jährliche Einnahmen durch Neu- und Umbauten.
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]			
7301.5060.001	Ersatz Fahrzeug Piaggo Porter	70'000	0	Ersatzbeschaffung 2027.
7410	Gewässerverbauung			
7410.5020.002	Näfbach Fischgängigkeit, Projekt	0	35'000	Projekt vorerst sistiert.
7410.6300.001	Bundesbeiträge, Näfbach Fischgängigkeit	0	35'000	Projekt vorerst sistiert.
7710	Friedhof und Bestattungen			
7710.5030.001	Friedhof, Gemeinschaftsgrab	150'000	0	Überarbeitetes Projekt soll 2027 umgesetzt werden.

8

Volkswirtschaft

Projektübersicht

Konto		**0**	**0**	**Beiträge für Organisation RFO sollen 2026 beantragt werden**
8200	Forstwirtschaft			
8200.5040.002	Forstgebäude, Anbau Holzlager (Planung)	15'000	0	Neues Projekt 2027 Holzlager, Entlastung Sammelstelle.
8200.5050.001	Waldkauf	0	92'000	Neue Anschaffung 2026.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	114'000.00	0.00	263'000.00	0.00	301'852.70	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	121'000.00	86'000.00	111'176.30	52'816.30
2	Bildung	3'700'500.00	0.00	500'000.00	0.00	2'605'891.43	1'594'580.01
3	Kultur, Sport und Freizeit	533'000.00	0.00	3'635'000.00	500'000.00	2'389'838.35	10'488.00
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	1'979'000.00	0.00	2'176'000.00	0.00	1'273'040.07	65'300.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'570'000.00	300'000.00	1'634'000.00	335'000.00	1'573'516.02	637'242.30
8	Volkswirtschaft	15'000.00	0.00	92'000.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**7'911'500.00**	**300'000.00**	**8'421'000.00**	**921'000.00**	**8'255'314.87**	**2'360'426.61**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0.00**	**7'611'500.00**	**0.00**	**7'500'000.00**	**0.00**	**5'894'888.26**
	Total	**7'911'500.00**	**7'911'500.00**	**8'421'000.00**	**8'421'000.00**	**8'255'314.87**	**8'255'314.87**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**114'000**		**263'000**		**301'852.70**	
	Nettoergebnis		**114'000**		**263'000**		**301'852.70**
02	**Allgemeine Dienste**	**114'000**		**263'000**		**301'852.70**	
	Nettoergebnis		**114'000**		**263'000**		**301'852.70**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**14'000**		**21'000**		**42'208.50**	
	Nettoergebnis		**114'000**		**263'000**		**301'852.70**
0210	**Abteilung Finanzen und Steuern**	**14'000**		**21'000**		**42'208.50**	
0210.5200.001	Update Steuersoftware	14'000		21'000		42'208.50	
022	**Allgemeine Dienste, übrige**			**112'000**			
	Nettoergebnis		**114'000**		**263'000**		**301'852.70**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**			**112'000**			
0220.5200.002	Migration Swiss Cloud Flex			60'000			
0220.5200.003	Ersatz digitale Telefonielösung			52'000			
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**100'000**		**130'000**		**259'644.20**	
	Nettoergebnis		**114'000**		**263'000**		**301'852.70**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**100'000**		**130'000**		**259'644.20**	
0290.5040.004	Planung Sanierung/Neubau Gemeindehaus	100'000		50'000		89'624.85	
0290.5040.005	Umbau/Umnutzung Räume Gemeindeverwaltung (OG/DG)					170'019.35	
0290.5060.001	Fahrzeug Liegenschaftenwartung (Ersatz, evtl. e-Fahrzeug)			80'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**			**121'000**	**86'000**	**111'176.30**	**52'816.30**
	Nettoergebnis				**35'000**		**58'360.00**
15	**Feuerwehr**			**70'000**	**35'000**	**109'433.75**	**52'816.30**
	Nettoergebnis				**35'000**		**56'617.45**
150	**Feuerwehr**			**70'000**	**35'000**	**109'433.75**	**52'816.30**
	Nettoergebnis				**35'000**		**56'617.45**
1500	**Feuerwehr**			**70'000**	**35'000**	**109'433.75**	**52'816.30**
1500.5060.003	Feuerwehrfahrzeug VW T4, Ersatzanschaffung					109'433.75	
1500.5060.004	Ersatz Schutzbekleidung Feuerwehr			70'000			
1500.6340.001	Fahrzeugbeschaffungen, Anteil GVZ						52'816.30
1500.6340.002	Schutzkleiderbeschaffung FW, Anteil GVZ				35'000		
16	**Verteidigung**			**51'000**	**51'000**	**1'742.55**	
	Nettoergebnis						**1'742.55**
162	**Zivile Verteidigung**			**51'000**	**51'000**	**1'742.55**	
	Nettoergebnis						**1'742.55**
1620	**Zivilschutz**			**51'000**	**51'000**	**1'742.55**	
1620.5060.001	Regionale Führungsorganisation RFO, Ausrüstung Telematik in ZS-Anlage			51'000		1'742.55	
1620.6300.001	Bundesbeiträge, RFO, Ausrüstung Telematik in ZS-Anlage				51'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**3'700'500**		**500'000**		**2'605'891.43**	**1'594'580.01**
	Nettoergebnis		**3'700'500**		**500'000**		**1'011'311.42**
21	**Obligatorische Schule**	**3'700'500**		**500'000**		**2'605'891.43**	**1'594'580.01**
	Nettoergebnis		**3'700'500**		**500'000**		**1'011'311.42**
213	**Oberstufe**	**150'000**		**100'000**		**99'564.90**	
	Nettoergebnis		**3'700'500**		**500'000**		**1'011'311.42**
2130	**Oberstufe**	**150'000**		**100'000**		**99'564.90**	
2130.5060.001	IT-Geräte Ersatz Sekundarschule	150'000		100'000		99'564.90	
217	**Schulliegenschaften**	**3'550'500**		**400'000**		**2'506'326.53**	**1'594'580.01**
	Nettoergebnis		**3'700'500**		**500'000**		**1'011'311.42**
2170	**Schulliegenschaften**	**3'550'500**		**400'000**		**682'425.65**	
2170.5030.201	SH Auenrain, Belag Parkplatz Schulstrasse					152'112.85	
2170.5040.000	Alle Schulgebäude, Sanierungen (Gesamtprojektierung)	30'000		50'000		3'057.55	
2170.5040.008	Anpassungen Netzwerk und Umsetzung Videokonzept			100'000		65'704.40	
2170.5040.012	SH Ebni, Sanierung rote Plätze inkl. Laufbahn (§)					131'380.10	
2170.5040.013	SH Ebni, Modernisierung Personenaufzug (§)	50'000					
2170.5040.014	TH Ebni, Anbau Geräteraum (§)	470'500					
2170.5040.209	SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2 (Urne 261129)			50'000			
2170.5040.405	SH Drei Linden, Ern. Belag Pausenplatz (GV 240306)					330'170.75	
2170.5040.602	SH Heerenweg, Gesamtrenovation (Planung)			150'000			
2170.5040.901	Neubau Modulbau II, Ersatzraum während Sanierungen (Urne 261129)	3'000'000		50'000			
2171.00	**Nahwärmeverbund Schule**					**1'823'900.88**	**1'594'580.01**
2171.5030.002	Nahwärmeverbund, Erweiter. Zwischenweg - Zürichstr. 29					-1'022.98	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2171.5030.003	Nahwärmeverbund, Erweiter. G'dehausweg - Schulstr. 8					36'923.86	
2171.5540.000	Beteiligung an Energieverbund Neftenbach AG					1'788'000.00	
2171.6030.000	Übertragung Tiefbauten Nahwärmeverbund in FV						882'359.15
2171.6040.000	Übertragung Hochbauten Nahwärmeverbund in FV						712'220.86
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**533'000**		**3'635'000**	**500'000**	**2'389'838.35**	**10'488.00**
	Nettoergebnis		**533'000**		**3'135'000**		**2'379'350.35**
34	**Sport und Freizeit**	**533'000**		**3'635'000**	**500'000**	**2'389'838.35**	**10'488.00**
	Nettoergebnis		**533'000**		**3'135'000**		**2'379'350.35**
341	**Sport**			**3'635'000**	**500'000**	**2'339'941.55**	**10'488.00**
	Nettoergebnis		**533'000**		**3'135'000**		**2'379'350.35**
3410	**Sport**			**3'580'000**	**500'000**	**383'607.50**	**10'488.00**
3410.5030.002	Fussballplatz Nr. 1, Versenk Bewässerungsanlage			80'000			
3410.5030.003	Fussball Kunstrasenplatz (Urne 250928)			3'500'000		33'318.00	
3410.5040.001	Sportanlage Pöschenriet, Sanierung Fassade (§)					254'506.55	
3410.5040.003	Sportanlage Pöschenriet, PV-Anlage Fassade					95'782.95	
3410.6300.001	Bundesbeitrag, PV-Anlage Pöschenriet						10'488.00
3410.6360.001	Fussball Kunstrasenplatz, Beiträge Private				500'000		
3415	**Schwimmbad**			**55'000**		**1'956'334.05**	
3415.5040.001	Schwimmbad, Umbau altes Badigebäude (GV 231129)					1'956'334.05	
3415.5060.003	Schwimmbad, Ersatz Beckensauger			55'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	**Freizeit**	**533'000**				**49'896.80**	
	Nettoergebnis		**533'000**		**3'135'000**		**2'379'350.35**
3420	**Freizeit**	**533'000**				**49'896.80**	
3420.5040.002	Chräen Nebengebäude, Fassadensanierung/Elektro (§)	400'000					
3420.5040.003	Altes SH Hünikon, Sanierungen (§)	58'000					
3420.5060.001	Videoüberwachung Freizeitanlagen					49'896.80	
3420.5060.002	Chräen, Ersatz Spielgeräte (§)	75'000					
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'979'000**		**2'176'000**		**1'273'040.07**	**65'300.00**
	Nettoergebnis		**1'979'000**		**2'176'000**		**1'207'740.07**
61	**Strassenverkehr**	**1'899'000**		**2'096'000**		**1'273'040.07**	**65'300.00**
	Nettoergebnis		**1'899'000**		**2'096'000**		**1'207'740.07**
615	**Gemeindestrassen**	**1'899'000**		**1'756'000**		**839'510.55**	
	Nettoergebnis		**1'899'000**		**2'096'000**		**1'207'740.07**
6150	**Gemeindestrassen**	**1'899'000**		**1'756'000**		**839'510.55**	
6150.5010.017	Strassenbeleuchtung, Umstellung auf LED (GV 220601)					108'897.95	
6150.5010.022	Im Rütschen / Breitestrasse, Sanierung (§)					12'190.35	
6150.5010.023	Leigerütistrasse, Sanierung (§)					101'385.75	
6150.5010.024	Rötelhochstrasse, Sanierung (§)					71'353.50	
6150.5010.025	Sonnhaldenstrasse, Sanierung (§)					169'184.95	
6150.5010.026	Rötelbodenstrasse, Sanierung (§)					119'440.60	
6150.5010.027	Eichhofstrasse, Sanierung (§)					134'685.55	
6150.5010.028	Kehlhofstrasse, Sanierung (§)					88'318.80	
6150.5010.029	Krähenweg, Sanierung (§)	140'000		151'000		8'109.10	
6150.5010.030	Alte Radhofstrasse, Sanierung (§)	400'000		370'000		14'053.00	
6150.5010.031	Radhofstrasse, Sanierung (§)	640'000		550'000		11'891.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.032	Oedenhofstrasse, Sanierung (§)	50'000		150'000			
6150.5010.033	Huebstrasse, Sanierung (§)	244'000		250'000			
6150.5010.034	Schaffhausenstrasse Aesch, Sanierung (Planung) (§)	25'000		30'000			
6150.5010.035	Wartgutstrasse, Sanierung (Planung) (§)	10'000		15'000			
6150.5010.036	Einführung Tempo 30 Zonen in Neftenbach			120'000			
6150.5010.037	Einführung Tempo 30 Zonen in Hünikon			50'000			
6150.5010.038	Hettlingenstrasse, Sanierung	100'000					
6150.5010.039	Schulstrasse/Herrgass, Sanierung (mit Nahwärmezuleitung) (§)	250'000					
6150.5010.040	Seuzachstrasse, Abschnitt Aspacherstrasse bis Riet (§)	40'000					
6150.5060.001	Fahrzeug Werkbetrieb (zusätzlich)			70'000			
619	**Strassen, übriges**			**340'000**		**433'529.52**	**65'300.00**
	Nettoergebnis		**1'899'000**		**2'096'000**		**1'207'740.07**
6190	**Strassen, übriges**			**340'000**		**433'529.52**	**65'300.00**
6190.5040.003	Werkgebäude, Ersatz Oelheizung durch Schnitzel (Planung) (§)			30'000			
6190.5040.004	Werkgebäude, Renovation (§)					433'529.52	
6190.5040.005	Werkgebäude, PV-Anlage mit Speicher auf best. Carport			260'000			
6190.5040.006	Werkgebäude, Sanierung/Neugestaltung Umgebung			50'000			
6190.6310.000	Investitionsbeiträge Bund und Kanton						65'300.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**80'000**		**80'000**			
	Nettoergebnis		**80'000**		**80'000**		
621	**Bahninfrastruktur**	**80'000**		**80'000**			
	Nettoergebnis		**80'000**		**80'000**		
6210	**Bahninfrastruktur**	**80'000**		**80'000**			
6210.5040.002	Bushaltestelle Wolfgässli Richtung Winterthur, Erstellung (§)	80'000		80'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'570'000**	**300'000**	**1'634'000**	**335'000**	**1'573'516.02**	**637'242.30**
	Nettoergebnis		**1'270'000**		**1'299'000**		**936'273.72**
71	**Wasserversorgung**	**506'000**	**150'000**	**680'000**	**150'000**	**1'206'960.17**	**318'621.15**
	Nettoergebnis		**356'000**		**530'000**		**888'339.02**
710	**Wasserversorgung**	**506'000**	**150'000**	**680'000**	**150'000**	**1'206'960.17**	**318'621.15**
	Nettoergebnis		**356'000**		**530'000**		**888'339.02**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**506'000**	**150'000**	**680'000**	**150'000**	**1'206'960.17**	**318'621.15**
7101.5030.005	Wasserleitung Aesch - Riet, Ersatz (§)					11'100.83	
7101.5030.007	Wasserleitung PW Rosacker - Bruppachstrasse	70'000					
7101.5030.015	Wasserleitung Leigerütistrasse, Ersatz (§)					58'739.00	
7101.5030.016	Siedlung Oedenhof mit Quelle (401-416), Erschliessung (§)			340'000		68'105.14	
7101.5030.017	Wasserleitung im Oberfeld, Sanierung (§)	150'000					
7101.5030.018	Wasserleitung Seuzachstrasse (Aspacherstrasse bis Riet) (§)	30'000					
7101.5030.019	Wasserleitung Rankstrasse, Sanierung	160'000					
7101.5030.503	Reservoir Oberhueb, Neubau (GV 240529)					1'042'843.23	
7101.5030.508	Reservoir Hünikon, Umbau zu QWPW / Ersatzneubau (§)	50'000					
7101.5030.602	Schutzzonen, Erneuerungen (§)	46'000		120'000		22'190.94	
7101.5030.605	Schutzzone GWPW Hofstetten, Erneuerung/Umzäunung					3'981.03	
7101.5030.606	Quelleitung BS 401-416a, Ersatz (§)			220'000			
7101.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte		150'000		150'000		318'621.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	**Abwasserbeseitigung**	**844'000**	**150'000**	**919'000**	**150'000**	**361'163.00**	**318'621.15**
	Nettoergebnis		**694'000**		**769'000**		**42'541.85**
720	**Abwasserbeseitigung**	**844'000**	**150'000**	**919'000**	**150'000**	**361'163.00**	**318'621.15**
	Nettoergebnis		**694'000**		**769'000**		**42'541.85**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**844'000**	**150'000**	**919'000**	**150'000**	**361'163.00**	**318'621.15**
7201.5030.010	GEP Umsetzung Etappe 2, Sanierung Einzelschäden (§)					26'366.93	
7201.5030.011	Wolfzangen/Zürichstrasse, Leitungsersatz (§)			430'000		130'164.15	
7201.5030.012	GEP Umsetzung Etappe Hünikon, San. Einzelschäden (§)					142'784.55	
7201.5030.013	GEP Umsetzung Etappe 2026, San. Einzelschäden (§)			300'000			
7201.5030.014	Zürichstrasse/Areal Rotfarb, Leitungsersatz (§)			150'000			
7201.5030.015	GEP Umsetzung Etappe 2027, San. Einzelschäden (§)	300'000					
7201.5030.015	Ebnistrasse, Leitungsersatz (mit Nahwärmeerschliessung) (§)	500'000					
7201.5030.017	Seuzachstrasse, Mischwasserkanal, Sanierung (§)	5'000					
7201.5290.004	GEP, Überarbeitung	39'000		39'000		61'847.37	
7201.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte		150'000		150'000		318'621.15
73	**Abfallwirtschaft**	**70'000**					
	Nettoergebnis		**70'000**				
730	**Abfallwirtschaft**	**70'000**					
	Nettoergebnis		**70'000**				
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**70'000**					
7301.5060.001	Ersatz Fahrzeug Piaggo Porter	70'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	**Verbauungen**			**35'000**	**35'000**	**5'392.85**	
	Nettoergebnis						**5'392.85**
741	**Gewässerverbauungen**			**35'000**	**35'000**	**5'392.85**	
	Nettoergebnis						**5'392.85**
7410	**Gewässerverbauungen**			**35'000**	**35'000**	**5'392.85**	
7410.5020.002	Näfbach Fischgängigkeit, Projekt			35'000		5'392.85	
7410.6300.001	Bundesbeiträge, Näfbach Fischgängigkeit				35'000		
77	**Übriger Umweltschutz**	**150'000**					
	Nettoergebnis		**150'000**				
771	**Friedhof und Bestattung**	**150'000**					
	Nettoergebnis		**150'000**				
7710	**Friedhof und Bestattung**	**150'000**					
7710.5030.001	Friedhof, Erweiterung Gemeinschaftsgrab	150'000					
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**15'000**		**92'000**			
	Nettoergebnis		**15'000**		**92'000**		
82	**Forstwirtschaft**	**15'000**		**92'000**			
	Nettoergebnis		**15'000**		**92'000**		
820	**Forstwirtschaft**	**15'000**		**92'000**			
	Nettoergebnis		**15'000**		**92'000**		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8200	**Forstwirtschaft**	**15'000**		**92'000**			
8200.5040.002	Forstgebäude, Anbau Holzlager (Planung)	15'000					
8200.5050.001	Waldkauf			92'000			
9	**FINANZEN**	**300'000**	**7'911'500**	**921'000**	**8'421'000**	**2'360'426.61**	**8'255'314.87**
	Nettoergebnis	**7'611'500**		**7'500'000**		**5'894'888.26**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**300'000**	**7'911'500**	**921'000**	**8'421'000**	**2'360'426.61**	**8'255'314.87**
	Nettoergebnis	**7'611'500**		**7'500'000**		**5'894'888.26**	
999	**Abschluss**	**300'000**	**7'911'500**	**921'000**	**8'421'000**	**2'360'426.61**	**8'255'314.87**
	Nettoergebnis	**7'611'500**		**7'500'000**		**5'894'888.26**	
9999	**Abschluss**	**300'000**	**7'911'500**	**921'000**	**8'421'000**	**2'360'426.61**	**8'255'314.87**
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen	300'000		921'000		2'360'426.61	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben		7'911'500		8'421'000		8'255'314.87

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	1'887'803.74	1'887'803.74
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**	**1'887'803.74**	**1'887'803.74**
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'887'803.74**	**1'887'803.74**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN**	**0.00**		**0.00**		**3'775'607.48**	**3'775'607.48**
	Nettoergebnis		**0.00**		**0.00**		**0.00**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**0.00**		**0.00**		**1'887'803.74**	**1'887'803.74**
	Nettoergebnis		**0.00**		**0.00**		**0.00**
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**		**0.00**		**1'887'803.74**	**1'887'803.74**
	Nettoergebnis		**0.00**		**0.00**		**0.00**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'887'803.74**	**1'887'803.74**
9630.7200.001	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten Grundstücke FV					758.25	
9630.7540.000	Übertragung Hochbauten VV ins FV					1'594'580.01	
9630.7700.001	Übertragung Gewinn aus Grundstücken in ER					21'341.75	
9630.7740.001	Übertragung Gewinne aus Gebäude in ER					271'123.73	
9630.8000.001	Verkauf von Grundstücken						22'100.00
9630.8040.001	Verkauf von Gebäuden						1'865'703.74
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**0.00**		**0.00**		**1'887'803.74**	**1'887'803.74**
	Nettoergebnis		**0.00**		**0.00**		**0.00**
999	**Abschluss**	**0.00**		**0.00**		**1'887'803.74**	**1'887'803.74**
	Nettoergebnis		**0.00**		**0.00**		**0.00**
9999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'887'803.74**	**1'887'803.74**
9999.7990.000	Abgang Sachanlagen FV					1'887'803.74	
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV						1'887'803.74

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	3320.00	27'900.00	21'200.00	0.00
0220	Allgemeine Verwaltung	3320.00	29'300.00	22'400.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	52'200.00	48'900.00	58'520.49
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.60	10'000.00	10'000.00	3'597.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	3320.90	7'300.00	9'800.00	7'259.00
1500	Feuerwehr	3300.60	18'400.00	16'900.00	10'904.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.30	3'800.00	3'800.00	3'833.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	2'700.00	2'700.00	2'702.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.60	0.00	-5'200.00	-5'203.00
1620	Zivilschutz	3300.60	400.00	0.00	0.00
2130	Sekundarstufe	3300.60	126'400.00	75'200.00	118'390.65
2170	Schulliegenschaften	3300.30	7'100.00	15'200.00	7'067.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	520'800.00	513'500.00	510'567.44
2170	Schulliegenschaften	3300.60	95'900.00	60'500.00	82'390.00
2170	Schulliegenschaften	3300.90	11'200.00	8'800.00	11'247.00
3110	Museen und bildende Kunst	3300.40	15'000.00	15'000.00	15'029.00
3110	Museen und bildende Kunst	3320.00	0.00	18'000.00	18'005.00
3210	Bibliothek	3300.40	300.00	300.00	275.00
3410	Sport	3300.30	3'400.00	111'100.00	6'592.00
3410	Sport	3300.40	149'200.00	145'000.00	145'957.00
3410	Sport	3300.60	16'400.00	16'400.00	6'409.00
3410	Sport	3301.30	0.00	0.00	-42.12
3415	Schwimmbad	3300.40	99'200.00	85'000.00	97'977.00
3415	Schwimmbad	3300.60	13'700.00	13'700.00	6'807.00
3415	Schwimmbad	3301.60	0.00	0.00	-276.04
3420	Freizeit	3300.30	30'600.00	1'200.00	1'241.00
3420	Freizeit	3300.40	30'500.00	7'800.00	7'748.00
3420	Freizeit	3300.60	0.00	0.00	12'474.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3660.40	1'400.00	1'400.00	1'397.00
5440	Jugendschutz	3300.40	5'700.00	5'700.00	5'685.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	499'000.00	429'900.00	458'369.74

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
6150	Gemeindestrassen	3300.60	6'600.00	6'600.00	6'595.00
6190	Strassen übriges	3300.40	43'800.00	52'700.00	43'101.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.40	2'000.00	2'400.00	0.00
7101	Wasserwerk	3300.30	78'900.00	63'500.00	64'271.83
7101	Wasserwerk	3300.90	0.00	0.00	0.00
7101	Wasserwerk	3301.30	0.00	0.00	1'467.00
7101	Wasserwerk	3301.90	0.00	0.00	1'500.94
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30	1'200.00	8'200.00	-26'713.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.60	7'300.00	7'300.00	7'291.00
7201	Abwasserbeseitigung	3320.90	90'800.00	73'800.00	71'267.00
7201	Abwasserbeseitigung	3660.20	4'800.00	2'400.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung	3660.40	0.00	0.00	4'829.00
7301	Abfallwirtschaft	3300.40	10'600.00	1'900.00	1'896.00
7410	Gewässerverbauung	3300.20	13'200.00	13'100.00	12'299.00
7710	Friedhof und Bestattungen	3300.30	0.00	0.00	1'667.00
7710	Friedhof und Bestattungen	3300.40	1'300.00	1'300.00	1'325.00
8200	Forstwirtschaft	3300.40	21'400.00	21'400.00	21'403.00
8200	Forstwirtschaft	3300.50	3'100.00	3'100.00	803.00
8204	Forstwirtschaft	3300.60	33'800.00	33'800.00	33'782.00
	Total		**2'096'600.00**	**1'945'700.00**	**1'841'706.93**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'090'400.00	1'941'900.00	1'835'480.93
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	6'200.00	3'800.00	6'226.00
	Ausserordentlicher Aufwand / zus. Abschreibungen Steuerbereich	383x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**2'096'600.00**	**1'945'700.00**	**1'841'706.93**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'820	5'850	5'773	
Steuerfuss	98%	98%	102%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'937	3'838	3'450	

Selbstfinanzierungsgrad

Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.

60%	40%	90%	> 100 % ideal
			80 - 100 % gut bis vertretbar
			50 - 80 % problematisch
			< 50 % ungenügend

Zinsbelastungsanteil

Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.

0%	0%	0%	0 - 4 % gut
			4 - 9 % genügend
			> 9 % schlecht

Nettoverschuldungsquotient

Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

-140%	-86%	-121%	< 100 % gut
			100 - 150 % genügend
			> 150 % schlecht

Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner

Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.

-5'455	-3'281	-4'418	< 0 Fr. Nettovermögen
			1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
			1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
			2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
			> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung