Politische Gemeinde
8913 Ottenbach

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	1. September 2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	28. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	1/4-4/4
2	Anträge und Beschlüsse	05-07
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	08
4	**Finanzierung**	09-10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11-12
6	**Erfolgsrechnung**	13
7	**Investitionsrechnungen**	14-15
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-22
9	Erfolgsrechnung	23-74
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	75-77
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	78-83
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	84-85
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	86
14	Finanzkennzahlen	87

Kontakt

Gemeindeverwaltung Ottenbach

Affolternstrasse 3

8913 Ottenbach

Finanzvorsteher: Franz Zeder

Leiterinen Finanzen: Severine Egger und Ramona Briner
Telefon 044 763 40 54
E-Mail finanzen@ottenbach.ch

Gemeinderat

Auszug aus dem Protokoll der Sitzung 16/26 vom 28. September 2026

F3.6.7 Voranschläge/Budgets

152/2026 Budget 2027; Genehmigung Beleuchtender Bericht z.Hd. Gemeindeversammlung vom 26. November 2026

Sachverhalt
Nach erfolgten Bereinigungen aufgrund der 1. Lesung vom 31. August 2026 wurde das Budget 2027 in die 2. Lesung zur Abnahme übergeben. Das Budget 2027 wurde am 14. September 2026 vom Gemeinderat genehmigt.

Gleichzeitig wurde bestimmt, dass der Steuerfuss 2027 der Einheitsgemeinde Ottenbach im Anschluss an die Finanzkonferenz vom 21. September 2026 beschlossen wird. Die Sekundarschule Obfelden-Ottenbach senkt ihren Steuerfuss 2027 voraussichtlich erneut um 1 % auf neu 22 %.

Im Anschluss an die Finanzkonferenz hat der Gemeinderat unter Berücksichtigung des aktualisierten Finanzplans die Erhöhung des Gemeindesteuerfusses um 1 % auf 93 % beschlossen. Der Gesamtsteuerfuss 2027 bleibt somit unverändert bei 115 %.

Das Budget 2027 wird zur Genehmigung und Antragstellung der Gemeindeversammlung vom 26. November 2026 vorgelegt. An der Gemeindeversammlung wird ein Steuerfuss von 93 % beantragt. Inzwischen liegt der Beleuchtende Bericht als Bestandteil des Budgets und als Weisungstext für die Gemeindeversammlung vor.

Erwägungen

a. Erfolgsrechnung

In der Erfolgsrechnung steht dem Aufwand von CHF 20'975'100.00 ein Ertrag (ohne ordentliche Steuern) von CHF 11'885'250.00 gegenüber. Der daraus resultierende Aufwandüberschuss von CHF 9'089'850.00 soll wie folgt finanziert werden:

- **Steuerertrag**
  93 % Steuern (erhöht) bei einem einfachen Steuer-Ertrag von CHF 8'930'000.00 (Vorjahr CHF 8'500'000.00) CHF 8'304'900.00

- **Entnahme aus dem Eigenkapital**
  Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung CHF 784'950.00

CHF 9'089'850.00

b. Begründungen wesentlicher Veränderungen gegenüber Budget 2026

Aufwand: Das Budget 2027 zeigt sich gegenüber dem Budget 2026 in den meisten Bereichen mit einer Aufwandsteigerung gegenüber dem Vorjahr. Somit steigt der Gesamtaufwand um CHF 1'223'100.00. Hauptsächlich ist eine markante Kostensteigerung in den Bereichen Allgemeine Verwaltung (+ CHF 137'350.00), Öffentliche Ordnung und Sicherheit (+ CHF 223'550.00), Gesundheit (+ CHF 243'700.00) und Soziale Sicherheit (+ CHF 272'950.00) festzustellen. In den Bereichen Kultur, Sport und Freizeit steigen die Kosten moderat. In den Bereichen Verkehr und Nachrichtenübermittlung, Umweltschutz und Raumordnung sowie Volkswirtschaft zeigt sich hingegen ein besseres Ergebnis als im Vorjahresbudget.

In der Verwaltung lassen sich die höheren Kosten durch die Erhöhung diverser Stellenprozente und damit verbundenen höheren Lohnkosten begründen. Im Bereich Bildung sinken die Schülerzahlen leicht, was zu tieferen Kosten in den Bereichen Kindergarten und Primarschule führt. Demgegenüber mussten einzelne Kinder in externen Bildungseinrichtungen platziert werden, was zu stark steigenden Kosten im Bereich der Sonderschulen führt. Im Bereich der Gesundheit sind es vor allem die Kosten für die Langzeitpflege, die stark ansteigen. Hinzu kommen steigende Kosten bei der ambulanten Krankenpflege und den Pflegedienstleistungen der Spitex. Im Bereich Soziale Sicherheit sind es Mehraufwendungen und Mindereinnahmen bei der Wirtschaftlichen Hilfe sowie stark steigende Kosten im Asylbereich.

Ertrag: Aufgrund des aktuellen Steuerertrages 2026 und unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Vorjahreserträge und der mutmasslichen Zuzüge im Jahr 2027 wird der einfache Steuerertrag erhöht und mit CHF 8'930'000.00 (Vorjahr CHF 8'500'000.00) budgetiert. Der Beitrag aus dem Finanzausgleich fällt im Jahr 2027 infolge der hohen Steuereinnahmen 2025 um CHF 153'600.00 tiefer aus als im Vorjahr.

c. Eigenwirtschaftsbetriebe

Wegen der vielen geplanten Investitionen findet bei den Gebührenhaushalten Wasser und Abwasser eine zunehmende Verschuldung statt. Aufgrund dieser steigenden Verschuldung sind in den nächsten Jahren in den Bereichen Wasser und Abwasser Gebührenerhöhungen notwendig. Beim Abfall kann mit stabilem Tarif gerechnet werden.

d. Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens resultieren bei Ausgaben von CHF 5'600'700.00 und Einnahmen von CHF 392'000.00 Nettoinvestitionen von CHF 5'208'700.00. Die veranschlagten Investitionen entfallen zur Hauptsache auf die Bereiche Wasserversorgung (CHF 552'000.00), Abwasserbeseitigung (CHF 1'575'300.00), Schulliegenschaften (CHF 2'580'400.00) und Sport (CHF 547'000.00). Die restlichen Investitionen finden sich in der Anschaffung von Soft- und Hardware für die Gemeindeverwaltung und die Schule, dem Ersatz der Garagentore im Feuerwehrdepot und Gemeindestrassen sowie bei der Abfallentsorgung wieder. Die Einnahmen setzen sich aus Beiträgen aus dem Liquidationskapital der Genossenschaft Ortsnetz Ottenbach (GOO) als auch aus den Anschlussgebühren zusammen.

Die Investitionsrechnung des Finanzvermögens weist bei Ausgaben von CHF 120'000.00 und Einnahmen von CHF 40'000.00, Nettoinvestitionen von CHF 80'000.00 aus.

e. Finanz- und Aufgabenplan

Mit der Budgetierung 2027 wurde der Finanz- und Aufgabenplan 2026 bis 2030, welcher der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben dient, überarbeitet beziehungsweise aktualisiert. Dieser ist auf der Website der Gemeinde (www.ottenbach.ch) aufgeschaltet.

f. Steuerfuss

Der Gesamtsteuerfuss für das Jahr 2027 setzt sich wie folgt zusammen:

Gemeinde Ottenbach	**93 %**	Vorjahr	92 %
Sekundarschulgemeinde	22 %	Vorjahr	23 %
Total ohne Kirchensteuer	115 %	Vorjahr	115 %

g. Würdigung und Ausblick

Das Budget 2027 zeigt im Vergleich zum Vorjahr einen höheren Gesamtaufwand. Die grossen Kostentreiber sind gebundene Ausgaben im Bereich Gesundheit (Pflegedienstleistungen) und Asylwesen (Unterstützungskosten). Zudem fällt der Beitrag aus dem Ressourcenausgleich deutlich tiefer aus. Bei den nicht gebundenen Ausgaben wurden, wo möglich, Massnahmen zur Kosteneinsparung ergriffen. Auf der Ertragsseite kann beim Gemeindesteuerertrag infolge steigender Einwohnerzahlen und guten Einnahmen aus dem Vorjahr mit höheren Einnahmen gerechnet werden. Auch bei den Grundstückgewinnsteuern wurden angesichts der aktuellen Lage zusätzliche Einnahmen eingeplant. Wo immer möglich, sind Ertragssteigerungen vorgesehen.

Im Finanzplan 2026 bis 2030 sind insgesamt Investitionen von CHF 22,4 Mio. vorgesehen. Rund 54 % dieser Investitionen fallen in den Steuerhaushalt, während die anderen 46 % die Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser und Abwasser und Kehricht betreffen. Teilweise bedürfen die Vorhaben noch der Zustimmung der Stimmberechtigten. Die sorgfältige Planung und die umfassende Berücksichtigung aller Faktoren verdeutlichen jedoch, dass die Gemeinde verantwortungsvoll investiert.

Die Investitionen, die in den nächsten fünf Jahren geplant sind, entsprechen einem durchschnittlichen Investitionsvolumen und repräsentieren eine zukunftsgerichtete Planung. Somit ist der Ausbau einer modernen und leistungsfähigen Infrastruktur gewährleistet. Diese Investitionen sind eine wichtige Grundlage für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde und werden mit Weitsicht umgesetzt.

Bis zum Ende der Planjahre (2030) wird das Nettovermögen für die Finanzierung dieser wichtigen Projekte eingesetzt. Es entsteht bis zum Ende der Planjahre eine Nettoschuld im Steuerhaushalt von etwa CHF 4.8 Mio., welche einer überdurchschnittlichen Verschuldung entspricht.

Zusammenfassend lässt sich festhalten, dass künftig mit stetig höheren Steuererträgen gerechnet werden kann. Allerdings belasten die stärker steigenden Kosten den Haushalt zunehmend. Mittelfristig muss somit mit einem Haushaltsdefizit von jährlich CHF 0.8 Mio. gerechnet werden.

Somit können die finanzpolitischen Ziele einer ausgeglichenen Erfolgsrechnung und eines Nettovermögens pro Einwohner von +/- CHF 1'000.00 in den Planjahren nicht erreicht werden.

Der Gemeinderat verfolgt aufmerksam die Herausforderungen, die sich aus wirtschaftlichen Schwankungen oder gesetzlichen Anpassungen ergeben, und zieht daraus die notwendigen Schlüsse. Er setzt sich dafür ein, alle Aufgaben effizient und kostengünstig zu erfüllen. Investitionsprojekte werden mit grösster Sorgfalt auf ihre Dringlichkeit und Notwendigkeit geprüft und entsprechend geplant.

Nach sorgfältiger Abwägung der Ausgangslage und den Annahmen für die Zukunft beantragt der Gemeinderat die Senkung des Steuerfusses der Sekundarschule Obfelden-Ottenbach um 1 % zu übernehmen und den Gemeindesteuerfuss somit um 1 % zu erhöhen.

Ziel in der Planungsperiode 2027 - 2030 ist, den Gesamtsteuerfuss so festzulegen, dass eine zweckmässige Selbstfinanzierung des Steuerhaushaltes gewährleistet ist.

Beschluss Gemeinderat

1. Das Budget 2027 wird zuhanden der Gemeindeversammlung vom 26. November 2026 verabschiedet.
2. Der Gemeinderat beschliesst, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 93 % des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrages festzusetzen.
3. Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

   I. Das Budget 2027 der Gemeinde Ottenbach wird wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	CHF	20'975'100.00
Gesamtertrag	CHF	20'190'150.00
Aufwandüberschuss zu Lasten Eigenkapital	CHF	784'950.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'600'700.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	392'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	5'208'700.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	CHF	120'000.00
Einnahmen Finanzvermögen	CHF	40'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	80'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	**CHF**	**8'930'000.00**

   II. Der Steuerfuss wird auf 93 % des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.

4. Die Rechnungsprüfungskommission wird eingeladen, das Budget 2027 zu prüfen und ihren Abschied bis zum 1. November 2026 zuhanden der Gemeindeversammlung zu erstellen.
5. Mitteilung durch Protokollauszug:
   - RPK Ottenbach, Bernhard Riniker, Präsident (via Teams)
   - Abteilung Finanzen
   - Akten Gemeindeversammlung

Gemeinderat Ottenbach

Gabriela Noser Fanger
Gemeindepräsidentin

Sarah Gähwiler
Gemeindeschreiberin

versandt: 30. SEP. 2026

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'975'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11'885'250.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**9'089'850.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'600'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	392'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**5'208'700.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	120'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**80'000.00**

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Gemeinde Ottenbach zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**8'930'000.00**
Steuerfuss			**93%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	9'089'850.00
	Steuerertrag bei 93%	Fr.	8'304'900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**784'950.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 93 % (Vorjahr 92 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8913 Ottenbach, 28.09.2026
Gemeinderat Ottenbach

Gabriela Noser Fanger
Gemeindepräsidentin

Sarah Gähwiler
Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Gemeinde Otttenbach in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 28.09.2026 geprüft.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'975'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11'885'250.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**9'089'850.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'600'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	392'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**5'208'700.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	120'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**80'000.00**

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**8'930'000.00**
Steuerfuss			**93%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	9'089'850.00
	Steuerertrag bei 93%	Fr.	8'304'900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**784'950.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 93% (Vorjahr 92%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8913 Ottenbach, 26. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Ottenbach

Bernhard Riniker
Präsident

Nicole Schybli
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Gemeinde Ottenbach am 26.11.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'975'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11'885'250.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**9'089'850.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'600'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	392'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**5'208'700.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	120'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**80'000.00**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**8'930'000.00**
Steuerfuss			**93%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	9'089'850.00
	Steuerertrag bei 93%	Fr.	8'304'900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**784'950.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Ottenbach für das Jahr 2027 wird auf 93 % (Vorjahr 92 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8913 Ottenbach, 26.11.2026
Gemeinderat Ottenbach

Gabriela Noser Fanger	Sarah Gähwiler
Gemeindepräsidentin	Gemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	20'975'100.00	19'752'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	11'885'250.00	11'457'950.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-9'089'850.00**	**-8'294'050.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
./. Fremdkapital per 31.12.2025		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**8'930'000.00**	**8'500'000.00**
Steuerfuss	**93%**	**92%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	6'303'000.00	6'374'100.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'668'000.00	1'142'500.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	303'500.00	272'900.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	30'400.00	30'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**8'304'900.00**	**7'819'500.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**8'304'900.00**	**7'819'500.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-784'950.00**	**-474'550.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	784'950.00	784'950.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	75'400.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	104'200.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'105'700.00	740'050.00	365'650.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	75'400.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	104'200.00	0.00	0.00
+	./. Fremdkapital per 31.12.2025	0.00		0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**291'950.00**	**-44'900.00**	**336'850.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'208'700.00	3'186'400.00	2'022'300.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-4'916'750.00**	**-3'231'300.00**	**-1'685'450.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**6%**	**-1%**	**17%**

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)	0.00	69'650.00	5'750.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	65'850.00	38'350.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	161'650.00	200'600.00	3'400.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	**95'800.00**	**231'900.00**	**9'150.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	452'000.00	1'500'300.00	70'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-356'200.00**	**-1'268'400.00**	**-60'850.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**21%**	**15%**	**13%**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**784'950.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Finanzvermögen per 31.12.2025	21'453'364.46
./. Fremdkapital per 31.12.2025	14'444'706.10
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**7'008'658.36**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**7'008'658.36**

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	740'050.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	249'147.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**989'197.00**

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
-	-	-	-	-	-	-				0%

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%

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
38%	22%	17%	12%	17%	24%	18%	20%	**22%**		21%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		5'034'380.00	4'536'410.00	4'572'790.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'165'970.00	3'191'290.00	2'894'465.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		959'550.00	818'450.00	691'159.66
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		75'400.00	103'700.00	874'775.93
36	Transferaufwand		11'172'500.00	10'577'950.00	11'115'689.61
37	Durchlaufende Beiträge		35'000.00	20'000.00	37'600.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*20'442'800.00*	*19'247'800.00*	*20'186'480.98*
40	Fiskalertrag		10'936'000.00	10'076'450.00	10'793'921.54
41	Regalien und Konzessionen		1'300.00	1'300.00	1'080.00
42	Entgelte		2'448'050.00	2'279'000.00	2'412'412.07
43	Übrige Erträge		2'850.00	2'850.00	668'714.12
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		154'600.00	62'400.00	58'724.11
46	Transferertrag		5'850'800.00	6'092'100.00	6'773'304.17
47	Durchlaufende Beiträge		35'000.00	20'000.00	37'600.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*19'428'600.00*	18'534'100.00	*20'745'756.01*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-1'014'200.00***	***-713'700.00***	***559'275.03***
34	Finanzaufwand		148'000.00	128'600.00	151'859.44
44	Finanzertrag		377'250.00	368'250.00	428'181.63
	Ergebnis aus Finanzierung		***229'250.00***	***239'650.00***	***276'322.19***
	Operatives Ergebnis		**-784'950.00**	**-474'050.00**	**835'597.22**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-784'950.00**	**-474'050.00**	**835'597.22**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		384'300.00	375'600.00	364'272.80
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		384'300.00	375'600.00	364'272.80
	Total Aufwand		20'975'100.00	19'752'000.00	20'702'613.22
	Total Ertrag		20'190'150.00	19'277'950.00	21'538'210.44

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	5'292'700.00	4'366'900.00	1'168'186.05
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	296'000.00	133'000.00	36'578.49
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	12'000.00	10'000.00	2'541.81
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**5'600'700.00**	**4'509'900.00**	**1'207'306.35**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	392'000.00	375'000.00	424'430.48
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**392'000.00**	**375'000.00**	**424'430.48**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	5'600'700.00	4'509'900.00	1'207'306.35
	Total Investitionseinnahmen	392'000.00	375'000.00	424'430.48
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-5'208'700.00**	**-4'134'900.00**	**-782'875.87**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	120'000.00	30'000.00	633'473.25
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**120'000.00**	**30'000.00**	**633'473.25**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	40'000.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**40'000.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	120'000.00	30'000.00	633'473.25
	Total Einnahmen	40'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-80'000.00**	**-30'000.00**	**-633'473.25**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Finanzkonferenz vom 21. September 2026 bis auf Weiteres **0.75 %**. 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.

Erläutert werden Abweichungen vom Budget 2026 zum Budget 2027, wenn der Betrag um mehr als CHF 4'000.00 und mehr als 20 % abweicht

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Mehraufwand von Total CHF 137'350 bzw. 10.06 %

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
0120.3090.00	10'000.00	15'500.00	5'500.00	*Tiefere Kosten infolge Wegfalls der grossen Klausur nach den Erneuerungswahlen*
0120.3102.00	20'500.00	35'500.00	15'000.00	*Reduktion Seitenpreis; Verzicht auf Übernahme Beitragskosten Kirche und Oberstufe*
0120.3132.00	33'500.00	13'500.00	-20'000.00	*Das Budget enthält Kosten für eine geplante Analyse der Einheitsgemeinde*
0210.3052.00	32'600.00	26'400.00	-6'200.00	*Höhere BVG-Beiträge infolge Stufenwechsels bei der BVG*
0210.3132.00	10'000.00	15'000.00	5'000.00	*Reduzierter Unterstützungsbedarf / weniger komplexe Fälle*
0220.3010.00	320'050.00	252'900.00	-67'150.00	*Höhere Kosten infolge der Entwicklung der Lohnkosten sowie der Erhöhung der Stellenpenser*
0220.3050.00	20'200.00	16'200.00	-4'000.00	*Höhere Arbeitgeberbeiträge infolge höherer Löhne*
0220.3052.00	32'700.00	22'500.00	-10'200.00	*Höhere Arbeitgeberbeiträge infolge höherer Löhne*
0220.3090.00	12'500.00	4'200.00	-8'300.00	*Weiterbildung des Verwaltungspersonals*
0220.3113.00	0.00	8'500.00	8'500.00	*Keine geplanten Anschaffungen im Jahr 2027 / Sparmassnahme*
0220.3130.03	32'000.00	5'500.00	-26'500.00	*Zusätzliche Mittel für die Überführung des Gemeindearchivs in die neue Aktenführung*
0220.3130.05	80'000.00	65'000.00	-15'000.00	*Höhere Kosten für die Erstellung von Baubewilligungen gemäss Vorjahresrechnunger*
0220.3320.00	15'000.00	0.00	-15'000.00	*Abschreibungen für die neue Investition in eine Software zur Digitalisierung der Gemeindeverwaltung*
0220.4210.01	-100'000.00	-75'000.00	25'000.00	*Höhere Einnahmen aus Baubewilligungsgebühren gemäss Vorjahresrechnunger*
0290.3010.00	13'500.00	46'600.00	33'100.00	*Tiefere Lohnkosten für die Abteilung Liegenschaften (neu in den Abteilungen Tiefbau und Hochbau*

0290.3052.00	0.00	5'000.00	5'000.00	*Tiefere Arbeitgeberbeiträge infolge tieferer Löhne*
0290.3144.00	37'650.00	26'900.00	-10'750.00	*Erhöhter Bedarf für den Unterhalt der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens*
0290.3910.00	35'050.00	22'950.00	-12'100.00	*Höhere Aufwände bei der internen Verrechnung für die Reinigung des Gemeindesaals*

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Minderaufwand von Total CHF 223'550 bzw. 35.17 %

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
1400.3052.00	12'750.00	6'900.00	-5'850.00	*Höhere Kosten für Arbeitgeberbeiträge aufgrund des höheren Durchschnittsalters des Personals*
1400.3612.00	4'900.00	0.00	-4'900.00	*Externes Budget BA, Stellenplanerhöhung erforderlich*
1400.3612.03	341'800.00	166'250.00	-175'550.00	*Vorgabe gemäss externem Budget SOBA*
1400.4210.00	-40'000.00	-50'000.00	-10'000.00	*Hochrechnung des laufenden Jahres*
1500.3000.00	19'750.00	14'400.00	-5'350.00	*Projektaufwendungen EEF/Tore 2027; Anzahl Sitzungen erhöht, Jour fixe ehemals Sik*
1500.3090.00	11'500.00	29'500.00	18'000.00	*Periodische Heissausbildung der gesamten Feuerwehr im Ausbildungszentrum; Intervall alle zwei Jahre*
1500.3110.00	800.00	7'700.00	6'900.00	*Neue Büroausstattung im Jahr 2026*
1500.3300.40	6'700.00	1'250.00	-5'450.00	*Höhere Abschreibungen infolge des Einbaus neuer Garagentore im Feuerwehrdepo*
1500.3612.00	19'500.00	14'500.00	-5'000.00	*Neuer Feuerwehr-Albis-Vertrag*
1500.4210.00	-900.00	-7'000.00	-6'100.00	*Budget 2026 inklusive Bewilligung für wärmetechnische Anlagen; diese werden 2027 in der Funktion 0220 geführt*
1620.3701.00	35'000.00	20'000.00	-15'000.00	*Schätzung gemäss Vorjahr*
1620.4501.00	-4'500.00	0.00	4'500.00	*Überarbeitung des Verfahrens für Ausgleichsgebiete*
1620.4707.00	-35'000.00	-20'000.00	15'000.00	*Anpassung des Budgetbetrags an die Vorjahresrechnungen*

2 BILDUNG

Mehraufwand von Total CHF 167'650 bzw. 2.43 %

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2110.3010.00	127'550.00	57'100.00	-70'450.00	*Mehr Assistenzstunden im Rahmen der integrierten Förderung ISR in der Primarschule*
2110.3052.00	26'400.00	20'950.00	-5'450.00	*Höhere Arbeitgeberbeiträge infolge höherer Löhne*
2110.3130.00	17'700.00	28'000.00	10'300.00	*Weniger Aufwand für Beratung und Unterstützung von Schülerinnen und Schülern / Verschiebung in 2120.3130*

2120.3010.00	193'600.00	108'200.00	-85'400.00	*Mehr Assistenzstunden im Rahmen der integrierten Förderung ISR in der Primarschule*
2120.3110.00	10'300.00	0.00	-10'300.00	*Neu in 2120 abgebildet / bisher in 2170*
2120.3113.00	17'750.00	31'850.00	14'100.00	*Keine Ersatzbeschaffung für iPads erforderlich*
2120.3130.00	22'700.00	12'500.00	-10'200.00	*Mehraufwand für Beratung und Unterstützung von Schülerinnen und Schülern durch externe Fachstellen*
2120.3171.00	37'150.00	70'580.00	33'430.00	*Weniger geplante Klassenlager / Reduktion auf ein Lager pro Klasse in der Mittelstufe*
2140.3614.01	87'000.00	141'000.00	54'000.00	*Kürzung des Angebots MGA in der ersten Klasse*
2170.3010.01	13'800.00	0.00	-13'800.00	*Pikettdienst wird neu vergütet*
2170.3110.00	1'000.00	6'600.00	5'600.00	*Verlagerung in 2120*
2170.3111.00	4'750.00	0.00	-4'750.00	*Ersatzbeschaffung diverser Reinigungsgeräte*
2170.3143.00	7'700.00	0.00	-7'700.00	*Kanal-TV und Kosten für den Unterhalt des Leitungsnetzes neu in 3143 / bisher 3144*
2170.3151.00	15'900.00	9'700.00	-6'200.00	*Service der Feuerlöscher im Jahr 2027 geplant*
2170.4910.00	-9'250.00	-1'500.00	7'750.00	*Höhere Erträge bei der internen Verrechnung für die Reinigung des Gemeindesaals*
2171.3010.00	16'350.00	21'800.00	5'450.00	*Geringere Lohnkosten für Verwaltung und Hausdienst aufgrund der Sanierung LSE*
2171.3020.03	3'700.00	13'400.00	9'700.00	*Geringere Lohnkosten für Schwimmlehrerin und Badwache aufgrund der Sanierung LSE*
2171.4472.00	-84'500.00	-65'500.00	19'000.00	*Geringere Einnahmen aufgrund der Sanierung LSE*
2180.3010.00	355'450.00	262'450.00	-93'000.00	*Höhere Personalkosten infolge höherer Auslastung (mehr Kinder)*
2180.3050.00	23'450.00	16'900.00	-6'550.00	*Höhere Arbeitgeberbeiträge infolge höherer Löhne*
2180.3052.00	42'650.00	30'700.00	-11'950.00	*Höhere Arbeitgeberbeiträge infolge höherer Löhne*
2180.3099.00	12'150.00	960.00	-11'190.00	*Springerkosten / Verschiebung aus den Lohnkosten*
2180.3130.00	6'000.00	0.00	-6'000.00	*Coaching für KITA- und Hortleitung*
2180.3637.00	0.00	20'500.00	20'500.00	*Die Subventionen der Elternbeiträge für Hort und KITA laufen neu über die Funktion 5450*
2190.3010.00	22'650.00	0.00	-22'650.00	*Verlagerung Lohn TICTS / bisher in 2191.3010*
2190.3052.00	6'600.00	15'850.00	9'250.00	*Tiefere Arbeitgeberbeiträge infolge tieferer Löhne*
2190.3170.00	17'400.00	1'200.00	-16'200.00	*Kosten für das Skilager neu hier budgetiert, zuvor in 2120*
2190.3611.00	273'700.00	217'600.00	-56'100.00	*Vollbesetzung der Schulleitung*
2191.3090.00	1'200.00	6'200.00	5'000.00	*Keine Weiterbildung geplant*
2191.3118.00	22'250.00	15'500.00	-6'750.00	*Mehr User, mehr Lizenzkosten (CMI)*
2191.3130.01	12'350.00	7'750.00	-4'600.00	*Archivumstellung auf CMI*
2200.3632.00	412'150.00	199'300.00	-212'850.00	*Neu auch Kosten für die Platzierung von Kindern in anderen Gemeinden (Sonderschüler,*
2200.3634.00	15'000.00	30'000.00	15'000.00	*Transportkosten nur noch einmal budgetiert*
2200.3635.01	67'550.00	0.00	-67'550.00	*Ultima-Ratio-Lösung für einen Sonderschüler inklusive Transportkosten*

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Mehraufwand von Total CHF 17'550 bzw. 7.44 %

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3210.3632.00	7'300.00	11'500.00	4'200.00	*Beitrag an die Regionalbibliothek (Kostenanteil 15 % anstatt bisher 30 %)*

3290.3636.00	43'000.00	25'000.00	-18'000.00	*Beitrag an das Dorffest 2027*
3410.3300.30	11'350.00	0.00	-11'350.00	*Neue Abschreibungen infolge der Fertigstellung der Sportanlage im Jahr 2027*

4 GESUNDHEIT

Mehraufwand von Total CHF 243'700 bzw. 18.55 %

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
4125.3634..4	625'000.00	515'000.00	-110'000.00	*Hochrechnung des laufenden Jahres; aufgrund der jährlich steigenden Pflegekosten ist mit einem höheren Aufwand zu rechnen*
4215.3635.50	105'000.00	60'000.00	-45'000.00	*Hochrechnung des laufenden Jahres; aufgrund der jährlich steigenden Pflegekosten ist mit einem höheren Aufwand zu rechnen*
4900.3132.00	6'150.00	0.00	-6'150.00	*Projekte Ärztehaus und Standortförderung / Lastenausgleich*

5 SOZIALE SICHERHEIT

Mehraufwand von Total CHF 272'950 bzw. 12.23 %

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
5120.3635.10	131'600.00	186'000.00	54'400.00	*Hochrechnung des laufenden Jahres*
5120.4631.00	-70'200.00	-88'600.00	-18'400.00	*Tiefere Nettoaufwände im Bereich Prämienverbilligungen; deshalb fällt der Kantonsbeitrag tiefer aus*
5120.4637.10	-61'400.00	-97'400.00	-36'000.00	*Hochrechnung des laufenden Jahres*
5220.3637.22	41'000.00	34'000.00	-7'000.00	*Hochrechnung des laufenden Jahres*
5220.4637.20	-15'000.00	-27'000.00	-12'000.00	*Schätzung aufgrund der Vorjahresrechnungen*
5220.4637.21	0.00	-10'000.00	-10'000.00	*Schätzung aufgrund des Durchschnitts der Vorjahre*
5220.4637.22	-10'000.00	0.00	10'000.00	*Schätzung aufgrund des Durchschnitts der Vorjahre*
5320.4637.20	-25'000.00	-37'000.00	-12'000.00	*Hochrechnung gemäss Vorjahr*
5450.3637.00	55'000.00	0.00	-55'000.00	*Die Subventionen der Elternbeiträge für Hort und KITA werden neu hier verbuch*
5451.3010.03	21'000.00	0.00	-21'000.00	*Neuschaffung einer Stelle (15 %) «Leitung frühe Kindheit»*
5451.3130.02	9'600.00	2'700.00	-6'900.00	*Coaching für KITA- und Hortleitung*
5451.3637.00	0.00	57'000.00	57'000.00	*Die Subventionen der Elternbeiträge für Hort und KITA laufen neu über die Funktion 545*
5451.4240.02	-106'850.00	-79'200.00	27'650.00	*Höhere Beiträge infolge höherer Auslastung (mehr Kinder) / Hochrechnung des laufenden Jahres*
5720.4637.30	-31'200.00	-81'200.00	-50'000.00	*Schätzung gemäss Vorjahr*
5720.4637.34	-9'200.00	-16'000.00	-6'800.00	*Schätzung gemäss Vorjahr*

5720.4637.35	-6'000.00	-20'000.00	-14'000.00	*Schätzung gemäss Vorjahr*
5730.3612.05	719'250.00	321'400.00	-397'850.00	*IAZH-Aufwände wurden neu ebenfalls budgetiert. Übrige Kosten gemäss externem Budget SOBA*
5730.4260.00	-110'100.00	-74'100.00	36'000.00	*Hochrechnung des laufenden Jahres*
5730.4260.00	-270'000.00	0.00	270'000.00	*Die Rückerstattungen des Kantons für IAZH-Massnahmen wurden neu budgetier*
5790.3010.00	35'500.00	27'450.00	-8'050.00	*Der höhere Budgetbetrag ist auf die Entwicklung der Lohnkosten zurückzuführer*
5790.3052.00	12'750.00	1'550.00	-11'200.00	*Höhere Arbeitgeberbeiträge infolge neuen Personals und korrekter Lohnverteilung*
5790.3612.05	255'900.00	212'450.00	-43'450.00	*Externes Budget SOBA*
5790.3613.00	60'850.00	35'000.00	-25'850.00	*Tariferhöhung SVA*
5790.4631.00	-111'050.00	-86'750.00	24'300.00	*Höheres Kostendach der Fachstelle Integration*

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Minderaufwand von Total CHF 37'800 bzw. 5.76 %

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
6150.3141.00	10'000.00	35'000.00	25'000.00	*Kürzung des Budgetbetrags aufgrund der Vorjahresrechnungen und von Sparmassnahmen*
6150.3141.30	30'000.00	55'000.00	25'000.00	*Kürzung des Budgetbetrags aufgrund der Vorjahresrechnunger*
6150.3300.60	14'100.00	9'900.00	-4'200.00	*Höherer Abschreibungsaufwand aufgrund der Fertigstellung verschiedener Investitionen im Jahr 2026*
6190.3111.10	14'600.00	30'000.00	15'400.00	*Kürzung des Budgetbetrags aufgrund der Vorjahresrechnungen und von Sparmassnahmer*
6210.3144.00	0.00	4'000.00	4'000.00	*Anpassung des Budgetbetrags an die Vorjahresrechnungen*

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Minderaufwand von Total CHF 32'000 bzw.12.45 %

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
7101.3000.00	3'700.00	10'000.00	6'300.00	*Anpassung des Budgetbetrags an die Vorjahresrechnungen*
7101.3010.00	35'700.00	10'600.00	-25'100.00	*Höhere Lohnkosten infolge einer Stellenprozenterhöhung in den Abteilungen Hoch- und Tiefbau um 20 %*
7101.3120.00	61'120.00	79'600.00	18'480.00	*Kürzung des Budgetbetrags aufgrund der Vorjahresrechnungen*
7101.3143.01	55'000.00	40'000.00	-15'000.00	*Kosten für die Spülung der Sickerleitungen sind für 2027 vorgesehen*
7101.3192.01	61'500.00	44'050.00	-17'450.00	*Erhöhung der Optionsrechte beim GWVA*
7101.3300.60	42'600.00	27'900.00	-14'700.00	*Höherer Abschreibungsaufwand aufgrund der Fertigstellung verschiedener Investitionen im Jahr 2027*
7101.4510.00	-65'850.00	-18'900.00	46'950.00	*Höhere Einlage in die Spezialfinanzierung infolge allgemeiner Mehraufwände im Budget 2027*
7201.3010.00	28'350.00	10'600.00	-17'750.00	*Höhere Lohnkosten infolge einer Stellenprozenterhöhung in den Abteilungen Hoch- und Tiefbau um 20 %*

7201.3111.00	0.00	8'000.00	8'000.00	*Für 2027 sind keine Neuanschaffungen geplant*
7201.3132.00	16'000.00	12'000.00	-4'000.00	*Anpassung des Budgetbetrags an die Vorjahresrechnungen*
7201.3300.30	35'450.00	19'250.00	-16'200.00	*Höherer Abschreibungsaufwand aufgrund der Fertigstellung verschiedener Investitionen im Jahr 2027*
7201.3320.90	20'000.00	0.00	-20'000.00	*Höherer Abschreibungsaufwand aufgrund der Fertigstellung verschiedener Investitionen im Jahr 2027*
7201.3510.00	69'650.00	96'350.00	26'700.00	*Tiefere Entnahme aus der Spezialfinanzierung aufgrund des schlechteren Ergebnisses der Spezialfinanzierung*
7202.3120.00	30'000.00	46'000.00	16'000.00	*Anpassung des Budgetbetrags an die Vorjahresrechnungen*
7202.3143.00	40'000.00	15'000.00	-25'000.00	*Anpassung des Budgetbetrags an die Vorjahresrechnungen*
7202.4632.00	-46'650.00	-34'150.00	12'500.00	*Infolge höherer Gesamtkosten der ARA fällt auch die Kostenbeteiligung der GDE Jonen höher aus*
7301.3010.00	21'300.00	8'000.00	-13'300.00	*Höhere Lohnkosten infolge einer Stellenprozenterhöhung in den Abteilungen Hoch- und Tiefbau um 20 %*
7410.3010.00	0.00	8'000.00	8'000.00	*Keine direkten Lohnkosten mehr geplant / Belastung erfolgt über die internen Verrechnungen*
7410.3142.00	18'500.00	25'000.00	6'500.00	*Anpassung des Budgetbetrags an die Vorjahresrechnungen*
7500.3910.00	6'450.00	11'400.00	4'950.00	*Die internen Verrechnungen von Lohnanteilen fallen tiefer aus*
7690.3132.00	20'000.00	30'000.00	10'000.00	*Kosten für das Energiestadt-Label tiefer als im Vorjahr / Einsparungen bei den Kosten für Veranstaltungen*
7710.3130.00	20'000.00	26'000.00	6'000.00	*Hochrechnung des laufenden Jahres*
7710.3910.00	18'250.00	12'900.00	-5'350.00	*Interne Verrechnung von Personalaufwänden basierend auf der Rechnung 2025*
7900.3132.00	40'000.00	30'000.00	-10'000.00	*Höhere Kosten für die Erstellung eines kommunalen Verkehrsrichtplans geplant*

8 VOLKSWIRTSCHAFT

Mehrertrag von Total CHF 12'300 bzw. 4.91 %

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz
keine			

9 FINANZEN UND STEUERN

Mehrertrag von Total CHF 579'850 bzw. 4.5 %

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
9100.4000.10	-750'000.00	-550'000.00	200'000.00	*Höhere Steuererträge aufgrund der Vorjahresrechnungen*
9100.4000.40	-130'000.00	-70'000.00	60'000.00	*Höhere Steuererträge aufgrund der Vorjahresrechnungen*
9100.4000.50	120'000.00	150'000.00	30'000.00	*Tiefere Steuererträge aufgrund der Vorjahresrechnung*
9100.4000.60	10'000.00	6'000.00	-4'000.00	*Höhere Steuererträge aufgrund der Vorjahresrechnungen*
9100.4001.00	-1'650'000.00	-1'142'500.00	507'500.00	*Höhere Steuererträge aufgrund der Vorjahresrechnungen*
9100.4001.10	-130'000.00	-60'000.00	70'000.00	*Höhere Steuererträge aufgrund der Vorjahresrechnungen*

9100.4001.40	-50'000.00	-30'000.00	20'000.00	*Höhere Steuererträge aufgrund der Vorjahresrechnungen*
9100.4010.10	-93'000.00	-60'000.00	33'000.00	*Höhere Steuererträge aufgrund der Vorjahresrechnungen*
9100.4010.50	25'000.00	0.00	-25'000.00	*Tiefere Steuererträge aufgrund der Vorjahresrechnung*
9610.3401.00	32'600.00	14'300.00	-18'300.00	*Neues Darlehen mit einem deutlich höheren Zinssatz abgeschlosser*
9610.3499.10	14'500.00	8'500.00	-6'000.00	*Hochrechnung aufgrund der Vorjahresrechnungen*
9610.3499.11	8'250.00	2'300.00	-5'950.00	*Hochrechnung aufgrund der Vorjahresrechnungen*
9610.3940.00	36'200.00	30'100.00	-6'100.00	*Neu ist die Verzinsung der Sonderrechnung hinzugekommer*
9610.4401.10	-18'500.00	-10'500.00	8'000.00	*Hochrechnung aufgrund der Vorjahresrechnungen*
9630.3430.40	9'700.00	24'500.00	14'800.00	*Verminderter Bedarf an Unterhaltskosten für die Liegenschaften des Finanzvermögens / Sparmassnahmen*
9630.3431.00	4'800.00	12'300.00	7'500.00	*Verminderter Bedarf an Unterhaltskosten für die Liegenschaften des Finanzvermögens / Sparmassnahmen*
9630.3439.60	15'000.00	0	-15'000.00	*Dienstleistungskosten für die Vertragsausarbeitung zum Baurechtszins (Projekt Ärztehaus*
9951.3632.00	6'000.00	0	-6'000.00	*Neue Sonderrechnung: GOO-Gelder waren im Budget 2026 noch nicht enthalter*
9951.3636.00	44'000.00	0	-44'000.00	*Neue Sonderrechnung: GOO-Gelder waren im Budget 2026 noch nicht enthalter*
9951.4502.00	-45'900.00	0	45'900.00	*Neue Sonderrechnung: GOO-Gelder waren im Budget 2026 noch nicht enthalter*
9951.4940.00	-4'100.00	0	4'100.00	*Neue Sonderrechnung: GOO-Gelder waren im Budget 2026 noch nicht enthalter*

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'934'800.00	432'350.00	1'759'550.00	394'450.00	1'796'398.10	440'379.75
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	951'700.00	92'500.00	731'200.00	95'550.00	912'085.77	121'773.13
2	Bildung	7'657'050.00	586'150.00	7'408'850.00	505'600.00	6'979'237.00	571'781.09
3	Kultur, Sport und Freizeit	265'550.00	12'200.00	248'000.00	12'200.00	236'472.36	7'962.05
4	Gesundheit	1'559'600.00	2'000.00	1'315'900.00	2'000.00	1'480'762.91	0.00
5	Soziale Sicherheit	4'765'750.00	2'260'700.00	4'463'000.00	2'230'900.00	4'836'754.09	2'711'093.55
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'035'400.00	416'750.00	1'068'950.00	412'500.00	953'496.39	385'558.49
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'695'250.00	1'470'300.00	1'621'250.00	1'364'300.00	1'651'596.13	1'466'291.36
8	Volkswirtschaft	119'600.00	382'550.00	122'550.00	373'200.00	111'945.95	366'116.05
9	Finanzen und Steuern	990'400.00	14'534'650.00	1'012'750.00	13'887'250.00	1'743'864.52	15'467'254.97
	Total Aufwand / Ertrag	**20'975'100.00**	**20'190'150.00**	**19'752'000.00**	**19'277'950.00**	**20'702'613.22**	**21'538'210.44**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0.00**	**784'950.00**	**0.00**	**474'050.00**	**835'597.22**	**0.00**
	Total	**20'975'100.00**	**20'975'100.00**	**19'752'000.00**	**19'752'000.00**	**21'538'210.44**	**21'538'210.44**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'934'800.00**	**432'350.00**	**1'759'550.00**	**394'450.00**	**1'796'398.10**	**440'379.75**
01	**Legislative und Exekutive**	**330'300.00**		**305'100.00**	**3'600.00**	**307'109.54**	**3'300.00**
011	**Legislative**	**48'200.00**		**51'700.00**		**39'662.28**	
0110	**Legislative**	**48'200.00**		**51'700.00**		**39'662.28**	
	Nettoergebnis		*48'200.00*		*51'700.00*		*39'662.28*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000.00		20'000.00		14'413.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		32.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		55.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		5.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					22.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		58.02	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		7'078.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		5'015.96	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	11'100.00		14'100.00		12'980.80	
012	**Exekutive**	**282'100.00**		**253'400.00**	**3'600.00**	**267'447.26**	**3'300.00**
0120	**Exekutive**	**282'100.00**		**253'400.00**	**3'600.00**	**267'447.26**	**3'300.00**
	Nettoergebnis		*282'100.00*		*249'800.00*		*264'147.26*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	167'250.00		140'750.00		154'307.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					10'560.00	
3049.00	Übrige Zulagen - Büroentschädigungen	2'500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		9'546.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'200.00		8'200.00		7'669.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		455.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'540.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					43.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		15'500.00		2'445.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'100.00		9'700.00		10'762.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'500.00		35'500.00		38'610.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'000.00		5'700.00		6'817.00	
3130.03	Anlässe, Empfänge	6'000.00		9'500.00		9'902.96	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	33'500.00		13'500.00		11'678.05	
3170.00	Spesenentschädigungen	2'000.00		750.00		2'344.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		500.00		764.45	
3612.07	Geschäftsstelle GPV Bezirk Affoltern - Kostenanteil	1'550.00		3'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'600.00		3'300.00
02	**Allgemeine Dienste**	**1'604'500.00**	**432'350.00**	**1'454'450.00**	**390'850.00**	**1'489'288.56**	**437'079.75**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**404'400.00**	**212'500.00**	**361'200.00**	**196'000.00**	**357'575.18**	**212'406.45**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**404'400.00**	**212'500.00**	**361'200.00**	**196'000.00**	**357'575.18**	**212'406.45**
	Nettoergebnis		*191'900.00*		*165'200.00*		*145'168.73*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'100.00		263'100.00		261'018.18	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'900.00		16'800.00		16'544.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'600.00		26'400.00		25'882.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'300.00		4'000.00		3'908.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'700.00		2'700.00		2'640.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200.00		4'800.00		4'723.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'500.00		510.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	650.00		650.00		190.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte					69.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					120.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'500.00		3'000.00		2'444.74	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	350.00		350.00		360.00	
3130.06	Betreibungskosten	8'900.00		6'400.00		14'184.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000.00		15'000.00		5'929.30	
3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00		7'000.00		7'921.06	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'000.00		8'000.00		7'748.50	
3612.01	Bezugskosten Gemeinden	2'200.00		1'000.00		3'079.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		1'177.00
4260.01	Rückerstattung Betreibungskosten		6'500.00		5'000.00		7'438.70
4290.00	Übrige Entgelte						95.65
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		110'000.00		100'000.00		108'809.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		95'000.00		90'000.00		94'886.10
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**963'250.00**	**140'100.00**	**831'950.00**	**115'100.00**	**889'467.89**	**134'852.60**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**963'250.00**	**140'100.00**	**831'950.00**	**115'100.00**	**889'467.89**	**134'852.60**
	Nettoergebnis		*823'150.00*		*716'850.00*		*754'615.29*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00		8'984.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'050.00		252'900.00		339'009.39	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'200.00		16'200.00		21'202.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'700.00		22'500.00		26'745.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'700.00		3'900.00		5'889.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'250.00		2'600.00		3'389.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500.00		4'700.00		6'001.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'500.00		4'200.00		5'226.95	
3091.00	Personalwerbung	500.00				3'124.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'800.00		10'550.00		39'736.26	
3100.00	Büromaterial	6'200.00		6'200.00		4'193.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		168.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		500.00		533.40	
3105.00	Lebensmittel (Kantine Verwaltung)	2'450.00		1'100.00		1'907.11	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte	3'000.00		1'500.00		6'031.35	
3113.00	Anschaffung Hardware			8'500.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen / Software	188'150.00		208'350.00		155'279.00	
3130.00	Arbeitssicherheit	2'300.00		2'300.00		2'026.90	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	69'250.00		67'650.00		65'973.24	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'350.00		3'350.00		3'955.25	
3130.03	Archivar	32'000.00		5'500.00		6'598.20	
3130.04	DL Dritter, Aktenvernichter	700.00		700.00		759.00	
3130.05	Aufwand Baubewilligungen	80'000.00		65'000.00		87'377.05	
3130.10	DL Dritter extern	13'250.00		10'100.00		1'630.40	
3133.00	Website, Internet, Gis, Informatiknutzungsaufwand	106'500.00		100'400.00		73'166.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'600.00		8'600.00		8'484.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		606.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00		550.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'700.00		6'700.00		6'693.60	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		375.25	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	15'000.00					
3636.00	egovpartner Beitrag an VZGV	4'000.00		3'950.00		3'850.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		3'000.00		3'389.50

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Baubewilligungsgebühren		100'000.00		75'000.00		94'181.10
4250.00	Verkaufserlöse		100.00		100.00		240.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						42.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		37'000.00		37'000.00		37'000.00
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**236'850.00**	**79'750.00**	**261'300.00**	**79'750.00**	**242'245.49**	**89'820.70**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**236'850.00**	**79'750.00**	**261'300.00**	**79'750.00**	**242'245.49**	**89'820.70**
	Nettoergebnis		*157'100.00*		*181'550.00*		*152'424.79*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		5'877.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'500.00		46'600.00		48'482.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	850.00		2'900.00		3'245.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'000.00		3'803.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		700.00		681.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		500.00		517.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		900.00		871.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		120.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'380.26	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'100.00		28'800.00		32'536.38	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'450.00		35'900.00		32'451.90	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	400.00		400.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		125.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'700.00		6'700.00		7'225.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		577.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'650.00		26'900.00		21'779.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'050.00		3'500.00		2'737.40	
3170.00	Spesenentschädigungen					56.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	150.00		150.00		117.33	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	51'550.00		60'100.00		50'584.83	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'750.00		12'250.00		9'171.99	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'050.00		22'950.00		19'900.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		6'664.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'450.00		40'450.00		30'016.00
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		8'140.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		31'300.00		31'300.00		45'000.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**951'700.00**	**92'500.00**	**731'200.00**	**95'550.00**	**912'085.77**	**121'773.13**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**44'250.00**	**800.00**	**45'600.00**	**500.00**	**35'049.50**	**550.00**
111	**Polizei**	**43'000.00**	**800.00**	**42'400.00**	**500.00**	**29'620.00**	**550.00**
1110	**Polizei**	**43'000.00**	**800.00**	**42'400.00**	**500.00**	**29'620.00**	**550.00**
	Nettoergebnis		*42'200.00*		*41'900.00*		*29'070.00*
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	43'000.00		42'400.00		29'620.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		800.00		500.00		550.00
112	**Verkehrssicherheit**	**1'250.00**		**3'200.00**		**5'429.50**	
1120	**Verkehrssicherheit**	**1'250.00**		**3'200.00**		**5'429.50**	
	Nettoergebnis		*1'250.00*		*3'200.00*		*5'429.50*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'000.00		2'735.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					80.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					13.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'408.55	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	1'250.00		1'200.00		1'184.40	
12	**Rechtsprechung**	**11'450.00**	**1'000.00**	**11'550.00**	**1'000.00**	**11'589.20**	**2'200.00**
120	**Rechtsprechung**	**11'450.00**	**1'000.00**	**11'550.00**	**1'000.00**	**11'589.20**	**2'200.00**
1200	**Rechtsprechung**	**11'450.00**	**1'000.00**	**11'550.00**	**1'000.00**	**11'589.20**	**2'200.00**
	Nettoergebnis		*10'450.00*		*10'550.00*		*9'389.20*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'750.00		9'900.00		9'741.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650.00		700.00		625.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00		100.00		26.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200.00		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		200.00		178.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					180.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	350.00		350.00		350.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	100.00		100.00		387.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		2'200.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**542'650.00**	**41'300.00**	**332'450.00**	**54'650.00**	**512'423.12**	**54'090.30**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**542'650.00**	**41'300.00**	**332'450.00**	**54'650.00**	**512'423.12**	**54'090.30**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**542'650.00**	**41'300.00**	**332'450.00**	**54'650.00**	**512'423.12**	**54'090.30**
	Nettoergebnis		*501'350.00*		*277'800.00*		*458'332.82*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'200.00		107'200.00		105'450.69	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-17'566.07	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'050.00		6'850.00		5'239.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'750.00		6'900.00		6'013.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'850.00		1'650.00		1'488.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'100.00		1'006.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'000.00		1'799.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'500.00		840.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		67'424.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte	500.00		500.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		100.00		100.00	
3130.07	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	4'000.00		5'000.00		3'031.25	
3170.00	Spesenentschädigungen	300.00		300.00		165.90	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	20'000.00		20'000.00		18'903.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (BA Affoltern)	4'900.00					
3612.02	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	16'600.00		12'700.00		12'354.90	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) / Berufsbeistandschaften	341'800.00		166'250.00		306'171.60	
4120.00	Markt- und Patentgebühren		1'300.00		1'300.00		1'080.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		50'000.00		45'477.20
4391.00	Aufwertung VV						164.75
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						200.00
4612.04	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden (BA Affoltern)				3'350.00		7'168.35
15	**Feuerwehr**	**244'250.00**	**6'000.00**	**255'900.00**	**13'000.00**	**226'820.49**	**10'837.58**
150	**Feuerwehr**	**244'250.00**	**6'000.00**	**255'900.00**	**13'000.00**	**226'820.49**	**10'837.58**
1500	**Feuerwehr**	**244'250.00**	**6'000.00**	**255'900.00**	**13'000.00**	**226'820.49**	**10'837.58**
	Nettoergebnis		*238'250.00*		*242'900.00*		*215'982.91*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	19'750.00		14'400.00		2'610.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'000.00		65'000.00		85'913.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	950.00		950.00		882.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250.00		250.00		54.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		140.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'500.00		29'500.00		6'064.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000.00		9'700.00		8'056.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'089.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		670.99	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		812.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte	800.00		7'700.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'700.00		8'200.00		14'598.45	
3112.00	Persönliche Ausrüstungen	6'000.00		5'000.00		13'901.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'200.00		3'200.00		4'061.14	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000.00		28'000.00		20'689.95	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'700.00		1'600.00		1'301.90	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'700.00		3'700.00		3'090.79	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'300.00		1'307.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'800.00		9'300.00		4'069.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'800.00		11'900.00		18'606.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'050.00		18'850.00		18'666.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	2'400.00		1'500.00		727.00	
3192.00	Alarmierung FW	1'200.00		1'200.00		443.29	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'700.00		1'250.00		1'119.69	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'000.00		4'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'500.00		14'500.00		9'292.14	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'200.00		10'150.00		7'650.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		900.00		7'000.00		740.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		5'000.00		3'930.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'100.00		1'000.00		6'167.58
16	**Verteidigung**	**109'100.00**	**43'400.00**	**85'700.00**	**26'400.00**	**126'203.46**	**54'095.25**
161	**Militärische Verteidigung**	**8'550.00**	**1'900.00**	**9'750.00**	**1'900.00**	**31'214.01**	**12'145.25**
1610	**Militärische Verteidigung**	**8'550.00**	**1'900.00**	**9'750.00**	**1'900.00**	**31'214.01**	**12'145.25**
	Nettoergebnis		*6'650.00*		*7'850.00*		*19'068.76*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		200.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
3144.01	Unterhalt Schiessanlage Ottenbach/Jonen	4'500.00		4'500.00		28'917.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'250.00		4'450.00		2'096.76	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'900.00		1'900.00		12'145.25
162	**Zivile Verteidigung**	**100'550.00**	**41'500.00**	**75'950.00**	**24'500.00**	**94'989.45**	**41'950.00**
1620	**Zivilschutz**	**100'550.00**	**41'500.00**	**75'950.00**	**24'500.00**	**94'989.45**	**41'950.00**
	Nettoergebnis		*59'050.00*		*51'450.00*		*53'039.45*
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'500.00		5'600.00		9'362.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		4'000.00		1'842.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	300.00		300.00		303.00	
3130.04	Notfalltreffpunkt	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		550.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00		1'000.00		96.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'400.00		600.00		913.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'100.00		42'000.00		41'021.80	
3701.00	Ablieferung an Kanton	35'000.00		20'000.00		37'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'250.00		1'450.00		3'300.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200.00		1'200.00		1'200.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501.00	Entnahme Ersatzabgabe Schutzraum		4'500.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		800.00		800.00		600.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				2'500.00		2'550.00
4707.00	Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten		35'000.00		20'000.00		37'600.00
2	**BILDUNG**	**7'657'050.00**	**586'150.00**	**7'408'850.00**	**505'600.00**	**6'979'237.00**	**571'781.09**
21	**Obligatorische Schule**	**6'908'000.00**	**579'350.00**	**6'896'300.00**	**497'400.00**	**6'507'102.10**	**563'113.49**
211	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**857'950.00**	**2'450.00**	**900'850.00**		**891'348.26**	**28.00**
2110	**Kindergarten**	**857'950.00**	**2'450.00**	**900'850.00**		**891'348.26**	**28.00**
	Nettoergebnis		*855'500.00*		*900'850.00*		*891'320.26*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Schulassistenzen)	127'550.00		57'100.00		106'203.35	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	99'250.00		121'200.00		89'724.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	850.00		900.00		729.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500.00		11'500.00		11'675.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'400.00		20'950.00		20'996.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'450.00		2'750.00		2'560.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'450.00		1'950.00		1'871.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'100.00		12'000.00		12'174.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'600.00		3'600.00		3'592.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		657.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'200.00		162.70	
3104.00	Lehrmittel					9'952.46	
3104.01	Spiele, Bücher, CD's und Spielsachen	5'200.00		5'200.00			
3104.02	Bastel- und Verbrauchsmaterial	7'200.00		7'200.00			
3104.05	Lehrmittel DAZ / Sonderpädagogik	1'000.00		750.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte	3'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00		499.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'700.00		28'000.00		16'815.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	150.00		250.00		26.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					1'339.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	250.00		250.00			
3160.00	Miete Kindergarten Schulweg 1	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	900.00		900.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'650.00		3'640.00		3'691.10	
3171.03	Projektwoche	2'150.00		2'160.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500'600.00		593'150.00		584'676.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'450.00				28.00
212	**Primarstufe 3-8**	**3'080'450.00**	**47'850.00**	**3'219'550.00**	**46'200.00**	**3'082'706.99**	**66'468.63**
2120	**Primarstufe**	**3'080'450.00**	**47'850.00**	**3'219'550.00**	**46'200.00**	**3'082'706.99**	**66'468.63**
	Nettoergebnis		*3'032'600.00*		*3'173'350.00*		*3'016'238.36*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Schulassistenzen)	193'600.00		108'200.00		146'098.95	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	260'550.00		293'450.00		331'255.55	
3020.03	Löhne Schwimmlehrerin / Badwache	1'000.00		1'000.00		487.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'700.00		2'000.00		2'071.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'500.00		28'700.00		27'213.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'150.00		51'700.00		50'483.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'000.00		6'800.00		6'382.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'950.00		4'800.00		4'351.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	38'900.00		42'750.00		40'824.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'800.00		14'000.00		6'300.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	750.00		400.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'900.00		8'150.00		5'908.72	
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00		88'250.66	
3104.01	Lehrmittel	30'800.00		30'800.00			
3104.02	Lehrmittel Verbrauchsmaterial	26'250.00		26'250.00			
3104.03	Lehrmittel Handarbeit / Freifachkurs Handarbeit	8'000.00		9'050.00			
3104.04	Lehrmittel Werken	10'300.00		10'300.00			
3104.05	Lehrmittel DAZ / Sonderpädagogik / Förderunterricht	3'500.00		2'250.00			
3104.06	Lehrmittel Sport / Schwimmen	6'100.00		2'800.00			
3104.07	Lehrmittel ICT	23'500.00		24'120.00		82.30	
3105.00	Lebensmittel	1'400.00		1'400.00		1'356.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte	10'300.00				319.96	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		7'500.00		4'240.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	17'750.00		31'850.00		18'963.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'700.00		12'500.00		22'061.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	6'000.00		6'000.00		545.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.00		3'500.00		1'108.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					4'900.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	7'550.00		6'600.00		930.18	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'150.00		70'580.00		38'728.75	
3171.01	Projekte	18'000.00		18'400.00		12'247.63	
3171.02	Ideefix	1'000.00		1'000.00			
3171.03	Projektwoche	5'700.00		5'700.00			
3171.04	Schulgarten	300.00		600.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'450.00		4'300.00		3'575.72	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'178'700.00		2'341'600.00		2'185'991.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, SZV Asylkinder	40'000.00		40'000.00		78'026.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'850.00		32'200.00		30'521.35

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00	Bundesbeiträge J+S		3'600.00		3'600.00		5'056.04
4631.00	Staatsbeiträge (Integ. Sonderschule u. Beiträge Sportfonds.zh)		10'400.00		10'400.00		30'891.24
214	**Musikschulen**	**87'000.00**		**141'000.00**		**124'765.70**	
2140	**Musikschulen**	**87'000.00**		**141'000.00**		**124'765.70**	
	Nettoergebnis		*87'000.00*		*141'000.00*		*124'765.70*
3614.01	Beitrag an Musikschule	87'000.00		141'000.00		124'765.70	
217	**Schulliegenschaften**	**1'240'750.00**	**116'400.00**	**1'179'550.00**	**91'600.00**	**1'177'944.84**	**156'525.06**
2170	**Schulliegenschaften**	**1'184'600.00**	**31'900.00**	**1'096'450.00**	**26'100.00**	**1'111'378.09**	**156'525.06**
	Nettoergebnis		*1'152'700.00*		*1'070'350.00*		*954'853.03*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'500.00		368'950.00		346'589.98	
3010.01	Pikettdienst Schulliegenschaften	13'800.00					
3049.00	Übrige Zulagen	1'500.00		1'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'450.00		23'700.00		24'255.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'650.00		43'100.00		45'502.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'600.00		5'650.00		5'702.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'950.00		4'000.00		3'871.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'500.00		6'800.00		6'886.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'400.00		3'400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'150.00		750.00		170.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'750.00		23'100.00		28'726.63	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte	1'000.00		6'600.00		12'095.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'750.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	107'850.00		96'850.00		124'942.56	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'700.00		19'000.00		16'415.10	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					13.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'550.00		11'500.00		11'986.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	150.00		150.00		75.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'650.00		15'650.00		13'438.80	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Pumpstationen etc.	7'700.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	74'500.00		81'900.00		130'873.98	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		77.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'900.00		9'700.00		11'903.85	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'600.00		1'550.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'900.00		2'500.00		2'202.06	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	397'500.00		334'100.00		294'539.84	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'200.00		34'950.00		29'560.24	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						660.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		450.00		450.00		430.00
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV				1'950.00		127'622.75
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		5'612.31
4910.00	Aufteilung Personalaufwand		9'250.00		1'500.00		1'500.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		20'700.00		20'700.00		20'700.00
2171	**Hallenbad LSB**	**56'150.00**	**84'500.00**	**83'100.00**	**65'500.00**	**66'566.75**	
	Nettoergebnis	*28'350.00*			*17'600.00*		*66'566.75*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'350.00		21'800.00		35'021.00	
3020.03	Löhne Schwimmlehrerin / Badwache	3'700.00		13'400.00		24'807.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		2'250.00		1'542.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'350.00		4'100.00		3'934.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		550.00		200.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		400.00		246.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00		650.00		440.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'350.00		4'400.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'200.00		31'150.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	850.00		1'200.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'200.00		3'200.00		373.20	
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		84'500.00		65'500.00		
218	**Tagesbetreuung**	**557'150.00**	**412'650.00**	**444'100.00**	**359'600.00**	**365'344.34**	**333'551.58**
2180	**Tagesbetreuung**	**557'150.00**	**412'650.00**	**444'100.00**	**359'600.00**	**365'344.34**	**333'551.58**
	Nettoergebnis		*144'500.00*		*84'500.00*		*31'792.76*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	355'450.00		262'450.00		229'848.36	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-11'722.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'450.00		16'900.00		14'101.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'650.00		30'700.00		19'012.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'600.00		4'050.00		3'090.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'950.00		2'850.00		2'251.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'500.00		4'850.00		4'055.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'200.00		3'800.00		815.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'150.00		960.00		117.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'750.00		3'500.00		1'222.33	
3105.00	Lebensmittel	76'500.00		76'500.00		55'401.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte					1'398.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen / Software	4'900.00		4'900.00		4'120.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00				552.75	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	150.00		240.00		276.00	
3133.00	Intranet, Internet, Gis, Informatiknutzungsaufwand					978.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	6'000.00		6'000.00		8'362.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3170.00	Spesenentschädigungen	3'900.00		3'900.00		7'205.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		1'000.00		42.20	
3637.00	Subvention Elternbeiträge			20'500.00		18'214.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					6'000.00	
4240.00	Erträge aus Benützungsgebühren und Dienstleistungen		406'250.00		353'200.00		324'327.20
4630.00	Bundesbeiträge J+S		2'400.00		2'400.00		4'534.09
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'000.00		4'000.00		4'690.29
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**1'084'700.00**		**1'011'250.00**		**864'991.97**	**6'540.22**
2190	**Schulleitung / Schulpflege**	**476'300.00**		**398'750.00**		**325'106.95**	
	Nettoergebnis		*476'300.00*		*398'750.00*		*325'106.95*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	122'950.00		135'000.00		93'801.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'650.00				24'445.75	
3042.00	Verpflegungszulagen					54.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'650.00		8'750.00		8'077.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		15'850.00		8'432.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'050.00		2'050.00		346.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'450.00		1'450.00		1'289.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'500.00		4'921.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'450.00		8'000.00		387.70	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte					147.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00					
3130.00	Fachbegleitung SL	4'000.00		4'000.00		2'421.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'850.00		1'850.00		1'220.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	17'400.00		1'200.00		1'241.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	273'700.00		217'600.00		178'319.85	
2191	**Schulverwaltung**	**317'900.00**		**330'450.00**		**294'558.86**	**6'287.92**
	Nettoergebnis		*317'900.00*		*330'450.00*		*288'270.94*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'150.00		216'050.00		206'647.63	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'300.00		13'000.00		12'609.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'250.00		27'000.00		27'028.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'200.00		3'100.00		2'842.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'250.00		2'100.00		2'012.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		3'800.00		3'403.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200.00		6'200.00			
3091.00	Personalwerbung	4'500.00		6'300.00		4'174.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		8'059.30	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		2'350.00		2'173.49	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Papier)	1'500.00		1'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'000.00		2'970.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			250.00			
3105.00	Lebensmittel			2'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte	500.00		500.00		3'308.77	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen / Software	22'250.00		15'500.00		3'477.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'150.00		7'700.00		4'124.37	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	12'350.00		7'750.00		6'217.85	
3133.00	Intranet, Internet, Gis, Informatiknutzungsaufwand					509.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing	6'500.00		5'550.00		4'683.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'000.00		800.00		315.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	4'200.00		6'600.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen / Mahngebühren						170.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						117.92
4910.00	Aufteilung Personalaufwand						6'000.00
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**290'500.00**		**282'050.00**		**245'326.16**	**252.30**
	Nettoergebnis		*290'500.00*		*282'050.00*		*245'073.86*
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'000.00		11'000.00		15'138.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'300.00		16'800.00		6'165.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'100.00		5'100.00		6'006.92	
3104.00	Lehrmittel	6'100.00		6'100.00		1'384.38	
3105.00	Lebensmittel	2'400.00		550.00		1'934.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und - Geräte	2'000.00		800.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'100.00		1'100.00		136.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen / Software	7'000.00		6'960.00		14'980.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'650.00		50'700.00		24'372.24	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	150.00		240.00		274.51	
3170.00	Spesenentschädigungen					162.40	
3171.01	Projekte, Exkursionen, Sporttag	4'400.00		2'400.00		771.55	
3611.00	Entschädigung an Verkehrsunterricht durch Kapo	4'600.00		4'600.00		4'228.50	
3611.02	Entschädigung an Kanton / Schulsozialarbeit	104'400.00		104'400.00		94'450.00	
3612.06	Schulpsychologischer Dienst	79'300.00		71'300.00		74'734.66	
3637.03	Beiträge an Abonnemente / Schülertransporte					586.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						252.30
22	**Sonderschulen**	**748'150.00**	**6'800.00**	**511'650.00**	**8'200.00**	**471'534.90**	**8'667.60**
220	**Sonderschulen**	**748'150.00**	**6'800.00**	**511'650.00**	**8'200.00**	**471'534.90**	**8'667.60**
2200	**Sonderschulen**	**748'150.00**	**6'800.00**	**511'650.00**	**8'200.00**	**471'534.90**	**8'667.60**
	Nettoergebnis		*741'350.00*		*503'450.00*		*462'867.30*
3631.02	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	234'400.00		263'550.00		263'258.00	
3631.03	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	19'050.00		18'800.00		18'936.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, SVZ	412'150.00		199'300.00		168'992.25	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	15'000.00		30'000.00		20'348.20	
3635.01	Beiträge an private Unternehmen	67'550.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'300.00		4'700.00		3'020.00
4632.00	Anteil Sekundarschulgemeinde Beitrag Spitalschulen		3'500.00		3'500.00		5'647.60
23	**Berufliche Grundbildung**	**900.00**		**900.00**		**600.00**	
230	**Berufliche Grundbildung**	**900.00**		**900.00**		**600.00**	
2300	**Berufliche Grundbildung**	**900.00**		**900.00**		**600.00**	
	Nettoergebnis		*900.00*		*900.00*		*600.00*
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	900.00		900.00		600.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**265'550.00**	**12'200.00**	**248'000.00**	**12'200.00**	**236'472.36**	**7'962.05**
31	**Kulturerbe**	**15'150.00**		**15'150.00**		**20'571.45**	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**15'150.00**		**15'150.00**		**20'571.45**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**15'150.00**		**15'150.00**		**20'571.45**	
	Nettoergebnis		*15'150.00*		*15'150.00*		*20'571.45*
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000.00		15'000.00		20'571.45	
32	**Kultur, übrige**	**229'650.00**	**12'200.00**	**221'800.00**	**12'200.00**	**207'393.31**	**7'962.05**
321	**Bibliotheken**	**180'900.00**	**12'200.00**	**191'050.00**	**12'200.00**	**180'673.49**	**7'962.05**
3210	**Bibliotheken**	**180'900.00**	**12'200.00**	**191'050.00**	**12'200.00**	**180'673.49**	**7'962.05**
	Nettoergebnis		*168'700.00*		*178'850.00*		*172'711.44*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					180.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000.00		82'600.00		77'681.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-4'675.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'150.00		5'400.00		4'586.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'350.00		9'600.00		7'045.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'150.00		1'300.00		1'081.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		900.00		732.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'600.00		1'305.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'500.00			
3091.00	Personalwerbung					2'867.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		650.00		19.35	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'400.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		125.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		2'533.75	
3103.00	Medieneinkauf	19'500.00		19'500.00		14'500.44	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	200.00		200.00		1'344.65	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	200.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		2'288.90	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		1'927.20	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	450.00		1'500.00		100.00	
3133.00	Intranet, Internet, Gis, Informatiknutzungsaufwand	6'000.00		6'000.00		5'556.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200.00		200.00		166.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		383.80	
3170.00	Spesenentschädigungen	300.00		300.00		243.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'300.00		11'500.00		14'279.25	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	31'300.00		31'300.00		45'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
4210.02	Mahngebühren		1'200.00		1'200.00		1'119.85
4240.00	Erträge aus Dienstleistungen		6'300.00		6'300.00		5'804.00
4390.00	Übriger Ertrag		1'700.00		1'700.00		1'038.20
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000.00		3'000.00		
322	**Musik und Theater**	**5'000.00**		**5'000.00**		**5'300.00**	
3220	**Konzert und Theater**	**5'000.00**		**5'000.00**		**5'300.00**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*5'000.00*		*5'300.00*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		5'300.00	
329	**Kultur, Übriges**	**43'750.00**		**25'750.00**		**21'419.82**	
3290	**Kultur, Übriges**	**43'750.00**		**25'750.00**		**21'419.82**	
	Nettoergebnis		*43'750.00*		*25'750.00*		*21'419.82*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		535.82	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250.00		250.00		339.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	43'000.00		25'000.00		20'544.30	
34	**Sport und Freizeit**	**20'750.00**		**11'050.00**		**8'507.60**	
341	**Sport**	**13'350.00**		**1'000.00**			
3410	**Sport**	**13'350.00**		**1'000.00**			
	Nettoergebnis		*13'350.00*		*1'000.00*		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'350.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		1'000.00			
342	**Freizeit**	**7'400.00**		**10'050.00**		**8'507.60**	
3420	**Freizeit**	**7'400.00**		**10'050.00**		**8'507.60**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*7'400.00*		*10'050.00*		*8'507.60*
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00		807.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'900.00		8'550.00		7'300.00	
4	**GESUNDHEIT**	**1'559'600.00**	**2'000.00**	**1'315'900.00**	**2'000.00**	**1'480'762.91**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**626'000.00**		**520'500.00**		**596'175.30**	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**626'000.00**		**520'500.00**		**596'175.30**	
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**626'000.00**		**520'500.00**		**596'175.30**	
	Nettoergebnis		*626'000.00*		*520'500.00*		*596'175.30*
3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmen - LZP	625'000.00		515'000.00		593'127.05	
3634.45	Beiträge an öffentll. Unternehmen - Akutpflege	1'000.00		2'500.00			
3635.00	Beiträge an Sozialhilfeempfänger (MiGeL)			3'000.00		3'048.25	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**845'550.00**		**714'400.00**		**836'996.11**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**839'400.00**		**708'400.00**		**831'072.11**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**36'900.00**		**35'900.00**		**4'964.44**	
	Nettoergebnis		*36'900.00*		*35'900.00*		*4'964.44*
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	32'000.00		31'000.00		593.59	
3635.01	Beiträge an private Unternehmen					488.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'900.00		4'900.00		3'882.60	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**802'500.00**		**672'500.00**		**826'107.67**	
	Nettoergebnis		*802'500.00*		*672'500.00*		*826'107.67*
3634.50	Beiträge an öffentl.Unternehmen - Pflegeleistungen Spitex	665'000.00		580'000.00		648'916.17	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.54	Beiträge an öffentl.Unternehmen - Nichtpflegerische Leistungen	30'000.00		30'000.00		34'656.88	
3634.55	Beiträge an öffentl.Unternehmen - Akutpflege Spitex	1'000.00		1'000.00			
3635.50	Beiträge an private Unternehmen - Pflegeleistungen Spitex	105'000.00		60'000.00		142'534.62	
3635.54	Beiträge an private Unternehmen - Nichtpflegerische Leistungen	1'000.00		1'000.00			
3635.55	Beiträge an private Unternehmen - Akutpflege Spitex	500.00		500.00			
422	**Rettungsdienste**	**6'150.00**		**6'000.00**		**5'924.00**	
4220	**Rettungsdienst**	**6'150.00**		**6'000.00**		**5'924.00**	
	Nettoergebnis		*6'150.00*		*6'000.00*		*5'924.00*
3612.00	Entschädigung an Schutz und Rettung Stadt Zürich	6'150.00		6'000.00		5'924.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**71'650.00**	**2'000.00**	**72'700.00**	**2'000.00**	**41'340.50**	
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**43'150.00**	**2'000.00**	**41'800.00**	**2'000.00**	**16'114.55**	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**43'150.00**	**2'000.00**	**41'800.00**	**2'000.00**	**16'114.55**	
	Nettoergebnis		*41'150.00*		*39'800.00*		*16'114.55*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'500.00		6'500.00		7'678.85	
3612.05	Entschädigung an IKA Sozialdienst	33'650.00		35'300.00		8'435.70	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000.00		2'000.00		
433	**Schulgesundheitsdienst**	**27'500.00**		**29'900.00**		**24'623.80**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**27'500.00**		**29'900.00**		**24'623.80**	
	Nettoergebnis		*27'500.00*		*29'900.00*		*24'623.80*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700.00		1'850.00		1'698.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00		4.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		31.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		1'200.00		618.80	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	2'100.00		2'000.00		2'070.70	
3170.00	Spesenentschädigungen					175.55	
3637.02	Beiträge an Schulzahnuntersuche	22'900.00		24'650.00		20'024.20	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**1'000.00**		**1'000.00**		**602.15**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'000.00**		**1'000.00**		**602.15**	
	Nettoergebnis		*1'000.00*		*1'000.00*		*602.15*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		900.00		502.15	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**16'400.00**		**8'300.00**		**6'251.00**	
490	**Gesundheitswesen, Übriges**	**16'400.00**		**8'300.00**		**6'251.00**	
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**16'400.00**		**8'300.00**		**6'251.00**	
	Nettoergebnis		*16'400.00*		*8'300.00*		*6'251.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		2'300.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'150.00					
3631.00	Beitrag an Kanton ärztlicher Notfalldienst	6'150.00		6'000.00		5'651.00	
3637.00	Beiträge an Private	3'500.00					
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**4'765'750.00**	**2'260'700.00**	**4'463'000.00**	**2'230'900.00**	**4'836'754.09**	**2'711'093.55**
51	**Krankheit und Unfall**	**131'600.00**	**131'600.00**	**186'000.00**	**186'000.00**	**233'836.10**	**233'836.10**
512	**Prämienverbilligungen**	**131'600.00**	**131'600.00**	**186'000.00**	**186'000.00**	**233'836.10**	**233'836.10**
5120	**Prämienverbilligungen**	**131'600.00**	**131'600.00**	**186'000.00**	**186'000.00**	**233'836.10**	**233'836.10**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis						
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	131'600.00		186'000.00		233'836.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		70'200.00		88'600.00		149'842.40
4637.10	Rückerstattungen von KK-Prämien Sozialhilfeempfänger		61'400.00		97'400.00		83'993.70
52	**Invalidität**	**722'400.00**	**513'200.00**	**881'000.00**	**641'800.00**	**862'994.30**	**592'995.00**
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**722'400.00**	**513'200.00**	**881'000.00**	**641'800.00**	**862'994.30**	**592'995.00**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**722'400.00**	**513'200.00**	**881'000.00**	**641'800.00**	**862'994.30**	**592'995.00**
	Nettoergebnis		*209'200.00*		*239'200.00*		*269'999.30*
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen	2'000.00		2'000.00			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	679'400.00		845'000.00		830'064.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten zur IV	41'000.00		34'000.00		32'930.30	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		488'200.00		604'800.00		577'685.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15'000.00		27'000.00		15'310.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogen aus Nachlass)				10'000.00		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheitskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'000.00				
53	**Alter und Hinterlassene**	**635'900.00**	**393'250.00**	**660'500.00**	**469'400.00**	**645'668.08**	**436'307.40**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**5'000.00**	**750.00**	**5'000.00**	**4'000.00**	**7'927.35**	**2'981.00**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**5'000.00**	**750.00**	**5'000.00**	**4'000.00**	**7'927.35**	**2'981.00**
	Nettoergebnis		*4'250.00*		*1'000.00*		*4'946.35*
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	5'000.00		5'000.00		7'927.35	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		750.00		4'000.00		2'981.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**550'000.00**	**392'500.00**	**575'000.00**	**465'400.00**	**585'181.86**	**433'326.40**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**550'000.00**	**392'500.00**	**575'000.00**	**465'400.00**	**585'181.86**	**433'326.40**
	Nettoergebnis		*157'500.00*		*109'600.00*		*151'855.46*
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	510'000.00		530'000.00		529'243.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	40'000.00		45'000.00		55'938.86	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		367'500.00		428'400.00		406'642.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		25'000.00		37'000.00		24'738.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheitskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						1'946.40
535	**Leistungen an das Alter**	**80'900.00**		**80'500.00**		**52'558.87**	
5350	**Leistungen an das Alter**	**80'900.00**		**80'500.00**		**52'558.87**	
	Nettoergebnis		*80'900.00*		*80'500.00*		*52'558.87*
3102.00	Drucksachen, Publikationen					550.00	
3130.00	DL Dritter, Events fürs Alter und Projekte	3'000.00		3'000.00		3'189.57	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					682.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	55'000.00		55'000.00		18'714.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		8'500.00		6'694.45	
3636.01	Infostelle Pro Senectute / CareNet+	15'900.00		14'000.00		22'728.35	
54	**Familie und Jugend**	**1'427'000.00**	**455'000.00**	**1'363'250.00**	**431'800.00**	**1'307'222.77**	**501'230.31**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**38'500.00**	**4'800.00**	**38'500.00**	**4'800.00**	**39'943.65**	**4'800.00**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**38'500.00**	**4'800.00**	**38'500.00**	**4'800.00**	**39'943.65**	**4'800.00**
	Nettoergebnis		*33'700.00*		*33'700.00*		*35'143.65*
3637.01	Alimentenbevorschussungen	38'500.00		38'500.00		39'943.65	
4637.00	Alimentenrückerstattungen		4'800.00		4'800.00		4'800.00
544	**Kinder- und Jugendschutz**	**594'550.00**	**4'400.00**	**582'800.00**	**4'400.00**	**627'865.79**	**84'584.50**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	**Jugendschutz**	**489'050.00**		**477'300.00**		**529'631.24**	**82'957.25**
	Nettoergebnis		*489'050.00*		*477'300.00*		*446'673.99*
3631.01	Beiträge an Kanton - Ergänzende Hilfe zur Erziehung (KJG)	343'850.00		339'350.00		391'102.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	144'700.00		137'450.00		137'717.64	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		810.75	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Versorgertaxen)						82'957.25
5442	**Jugendarbeit**	**105'500.00**	**4'400.00**	**105'500.00**	**4'400.00**	**98'234.55**	**1'627.25**
	Nettoergebnis		*101'100.00*		*101'100.00*		*96'607.30*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'950.00		65'950.00		67'916.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300.00		4'300.00		5'079.17	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'250.00		4'250.00		4'592.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		900.00		831.72	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		650.00		598.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'450.00		2'450.00		427.00	
3091.00	Personalwerbung	50.00		50.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'050.00		1'050.00		64.70	
3100.00	Büromaterial	550.00		550.00		291.56	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	550.00		550.00		630.93	
3101.01	Einkäufe Barbetrieb	1'200.00		1'200.00		817.78	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'550.00		4'550.00		3'094.79	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'692.46	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen / Software	200.00		200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00		457.78	
3130.00	Telefon, Porti, Allg. Verwaltungsaufwand	1'100.00		1'100.00		1'285.66	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	850.00		850.00		85.73	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'050.00		1'050.00		682.50	
3130.09	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit					143.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00			
3137.00	Steuern und Abgaben					199.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'450.00		1'450.00		1'564.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'600.00		5'600.00		2'293.20	
3170.00	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		1'952.03	
3170.01	Freizeitaktivitäten	500.00		500.00		310.87	
3170.02	Projekte	7'000.00		7'000.00		3'221.72	
4250.00	Verkaufserlöse Barbetrieb		700.00		700.00		665.07
4250.01	Einnahmen Veranstaltungen		450.00		450.00		517.28
4250.02	Einnahmen Projekte		100.00		100.00		444.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		
4390.00	Sponsoren- und Gönnerbeiträge		150.00		150.00		
545	**Leistungen an Familien**	**793'950.00**	**445'800.00**	**741'950.00**	**422'600.00**	**639'413.33**	**411'845.81**
5450	**Leistungen an Familien**	**70'650.00**	**17'000.00**	**15'000.00**	**17'000.00**	**7'400.00**	**22'056.05**
	Nettoergebnis		*53'650.00*	*2'000.00*		*14'656.05*	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Mandatsführung Berufsbeistände)	8'800.00		10'000.00		6'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen, Vereine	6'850.00		5'000.00		1'200.00	
3637.00	Beiträge an Private / Subvention Elternbeitrage Kitas u. Horte	55'000.00					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'000.00		2'000.00		996.05
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Mandatsentschädigung)		15'000.00		15'000.00		21'060.00
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte, Spielgruppen**	**723'300.00**	**428'800.00**	**726'950.00**	**405'600.00**	**632'013.33**	**389'789.76**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*294'500.00*		*321'350.00*		*242'223.57*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700.00				420'787.20	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Kita	346'400.00		333'450.00			
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Spielgruppe	126'700.00		125'450.00			
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Frühförderung	21'000.00					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-4'427.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'650.00		29'350.00		25'484.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'600.00		53'400.00		36'517.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'550.00		7'000.00		6'070.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'350.00		4'950.00		4'106.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'750.00		8'400.00		7'687.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					2'858.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals Kita	3'000.00		2'600.00			
3090.02	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals Spielgruppe	3'000.00		1'600.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'350.00		950.00		170.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Zeitschriften	3'250.00		2'500.00		1'162.35	
3104.00	Lehrmittel	3'250.00		3'250.00		2'011.01	
3105.00	Lebensmittel	32'000.00		32'000.00		27'992.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	300.00		350.00		307.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Kita	9'600.00		2'700.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter Spielgruppe	2'700.00		2'800.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen "Kita Lollipop"					1'626.60	
3132.01	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. "externe Kitas"					2'080.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00		67.32	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	850.00		850.00		310.90	
3160.00	Miete Kinderkrippe "rosa Haus"	34'200.00		34'200.00		29'300.00	
3170.00	Spesenentschädigungen	100.00		100.00		100.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					760.55	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager Kita	1'000.00		1'000.00			
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Lager Spielgruppe	2'000.00		550.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'500.00		1'783.80	
3637.00	Subventionen Elternbeiträge Kita Lollipop			57'000.00		38'662.80	
3637.01	Subventionen Elternbeiträge externe Kitas					5'894.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten Spielgruppe	20'700.00		20'700.00		20'700.00	
4240.00	Erträge aus Benützungsgebühren und Dienstleistungen						390'284.50
4240.01	Erträge aus Dienstleistungen Kita		321'350.00		326'000.00		
4240.02	Erträge aus Dienstleistungen Spielgruppe		106'850.00		79'200.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						110.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		600.00		400.00		-604.74
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**1'848'850.00**	**767'650.00**	**1'372'250.00**	**501'900.00**	**1'787'032.84**	**946'724.74**
571	**Beihilfen/Zuschüsse**	**86'000.00**	**50'000.00**	**97'700.00**	**54'000.00**	**98'024.00**	**69'526.00**
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**86'000.00**	**50'000.00**	**97'700.00**	**54'000.00**	**98'024.00**	**69'526.00**
	Nettoergebnis		*36'000.00*		*43'700.00*		*28'498.00*
3637.24	Beihilfen	86'000.00		97'700.00		98'024.00	
4631.00	Kantonale Beihilfen / Zuschüsse		48'000.00		52'000.00		66'496.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'000.00		2'000.00		3'030.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**486'500.00**	**224'000.00**	**486'400.00**	**284'550.00**	**450'361.53**	**276'582.42**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**486'500.00**	**224'000.00**	**486'400.00**	**284'550.00**	**450'361.53**	**276'582.42**
	Nettoergebnis		*262'500.00*		*201'850.00*		*173'779.11*
3637.30	Gesetzliche WH an Schweizer ohne Kostenersatz	190'950.00		215'000.00		206'586.18	
3637.34	Gesetzliche WH an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	128'900.00		115'000.00		99'843.65	
3637.35	Gesetzliche WH an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	166'650.00		156'400.00		143'931.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'950.00		10'950.00		7'241.37
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons f. ausländische Staatsangeh. m. vollem Kostenersatz		166'650.00		156'400.00		149'573.75
4637.30	Rückerstattungen Dritter für Schweizer ohne Kostenersatz		31'200.00		81'200.00		120'715.75
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		9'200.00		16'000.00		5'041.10
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		6'000.00		20'000.00		-5'989.55
573	**Asylwesen**	**866'750.00**	**380'100.00**	**467'900.00**	**74'100.00**	**911'252.55**	**170'526.80**
5730	**Asylwesen**	**866'750.00**	**380'100.00**	**467'900.00**	**74'100.00**	**911'252.55**	**170'526.80**
	Nettoergebnis		*486'650.00*		*393'800.00*		*740'725.75*
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	9'500.00		6'500.00		6'999.20	
3160.00	Miete Wohnraum für Flüchtlinge	138'000.00		140'000.00		171'103.05	
3612.05	Entschädigung an IKA Sozialdienst	719'250.00		321'400.00		733'150.30	
4260.00	Rückerstattungen Mietzinsauslagen von SD Affoltern		110'100.00		74'100.00		138'076.80
4612.05	Entschädigung von IKA Sozialdienst		270'000.00				32'450.00
579	**Fürsorge, Übriges**	**409'600.00**	**113'550.00**	**320'250.00**	**89'250.00**	**327'394.76**	**430'089.52**
5790	**Fürsorge, Übriges**	**409'600.00**	**113'550.00**	**320'250.00**	**89'250.00**	**327'394.76**	**430'089.52**
	Nettoergebnis		*296'050.00*		*231'000.00*	*102'694.76*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'500.00		27'450.00		27'805.52	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-1'951.78	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		1'850.00		1'645.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'750.00		1'550.00		1'177.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		400.00		175.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		300.00		281.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		600.00		503.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		74.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter / IAZH	20'000.00		20'000.00		31'113.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'750.00		2'600.00		2'580.75	
3170.00	Spesenentschädigungen					42.50	
3611.00	EL-Registerkosten /Korrektur KVG-Prämien	50.00		50.00		155.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'400.00		17'400.00			
3612.05	Entschädigung an IKA Sozialdienst	255'900.00		212'450.00		225'710.12	
3613.00	Entschädigung an SVA	60'850.00		35'000.00		38'081.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00			
4391.00	Aufwertung VV						6'921.17
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'500.00		2'500.00		3'571.35
4631.00	Integrationsagenda Kanton Zürich - Integrationspauschale (IAZH)		111'050.00		86'750.00		419'597.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'035'400.00**	**416'750.00**	**1'068'950.00**	**412'500.00**	**953'496.39**	**385'558.49**
61	**Strassenverkehr**	**750'350.00**	**410'250.00**	**777'850.00**	**406'000.00**	**699'169.20**	**379'749.49**
615	**Gemeindestrassen**	**596'600.00**	**405'250.00**	**609'250.00**	**401'000.00**	**558'490.24**	**374'051.85**
6150	**Gemeindestrassen**	**596'600.00**	**405'250.00**	**609'250.00**	**401'000.00**	**558'490.24**	**374'051.85**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*191'350.00*		*208'250.00*		*184'438.39*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		6'169.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'250.00		308'000.00		318'571.97	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-1'284.50	
3049.00	Dienstkleider	3'000.00		3'000.00		1'577.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		19'700.00		20'473.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'700.00		38'000.00		36'452.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'100.00		7'000.00		6'953.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'750.00		3'200.00		3'268.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'000.00		5'700.00		5'547.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'900.00		3'900.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'050.00		1'050.00		825.32	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Robidog	6'000.00		6'000.00		4'617.05	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'600.00		25'600.00		18'537.33	
3101.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Markierungen/Signal SIKO	1'500.00		3'000.00			
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	500.00		1'000.00		251.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Robidog	3'000.00		3'500.00		2'962.32	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'363.05	
3130.03	Arbeitssicherheit					2'026.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			200.00			
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	10'000.00		35'000.00		26'009.97	
3141.10	Winterdienst	1'500.00		1'500.00		556.00	
3141.20	Strassenreinigung	18'000.00		18'000.00		15'728.40	
3141.30	Strassenbeleuchtung	30'000.00		55'000.00		40'011.95	
3170.00	Spesenentschädigungen	2'300.00		2'300.00		1'818.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	43'400.00		49'750.00		35'470.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'250.00		2'250.00		2'113.69	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200.00		1'200.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'100.00		9'900.00		8'468.84	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		3'000.00		3'200.10
4250.00	Verkaufserlöse		100.00		100.00		100.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		2'000.00		30.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		20'000.00		20'000.00		16'866.76
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (aus Strassenfonds)		239'650.00		230'900.00		230'854.99
4910.00	Aufteilung Personalaufwand		142'000.00		145'000.00		123'000.00
619	**Strassen, Übriges**	**153'750.00**	**5'000.00**	**168'600.00**	**5'000.00**	**140'678.96**	**5'697.64**
6190	**Strassen, Übriges**	**153'750.00**	**5'000.00**	**168'600.00**	**5'000.00**	**140'678.96**	**5'697.64**
	Nettoergebnis		*148'750.00*		*163'600.00*		*134'981.32*
3111.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'600.00		30'000.00		17'602.52	
3111.20	Anschaffung Werkzeug, Werkgeschirr	1'000.00		1'500.00		394.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00		4'282.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		4'189.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		4'412.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'200.00		2'200.00		2'368.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'300.00		3'300.00		2'153.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		529.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'900.00		15'900.00		11'370.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'750.00		79'600.00		76'776.89	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'100.00		19'150.00		16'348.52	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'400.00		2'450.00		250.00	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		5'697.64
62	**Öffentlicher Verkehr**	**285'050.00**	**6'500.00**	**291'100.00**	**6'500.00**	**254'327.19**	**5'809.00**
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**96'450.00**		**99'350.00**		**98'451.64**	
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**96'450.00**		**99'350.00**		**98'451.64**	
	Nettoergebnis		*96'450.00*		*99'350.00*		*98'451.64*
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4'000.00			
3631.00	Beitrag an Bahninfrastrukturfonds	93'300.00		92'300.00		95'844.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	3'150.00		3'050.00		2'607.64	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**182'100.00**		**185'250.00**		**150'357.00**	
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**182'100.00**		**185'250.00**		**150'357.00**	
	Nettoergebnis		*182'100.00*		*185'250.00*		*150'357.00*
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund	182'100.00		185'250.00		150'357.00	
629	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**5'518.55**	**5'809.00**
6290	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**6'500.00**	**5'518.55**	**5'809.00**
	Nettoergebnis					*290.45*	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500.00		6'500.00		5'518.55	
4250.00	Verkaufserlöse		6'500.00		6'500.00		5'809.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'695'250.00**	**1'470'300.00**	**1'621'250.00**	**1'364'300.00**	**1'651'596.13**	**1'466'291.36**
71	**Wasserversorgung**	**570'450.00**	**570'450.00**	**512'000.00**	**512'000.00**	**523'312.42**	**523'312.42**
710	**Wasserversorgung**	**570'450.00**	**570'450.00**	**512'000.00**	**512'000.00**	**523'312.42**	**523'312.42**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**570'450.00**	**570'450.00**	**512'000.00**	**512'000.00**	**523'312.42**	**523'312.42**
	Nettoergebnis						

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'700.00		10'000.00		3'317.37	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'700.00		10'600.00		14'857.57	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-1'665.17	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'230.00		950.00		987.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'050.00		1'900.00		1'597.19	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		250.00		186.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		250.00		157.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		250.00		207.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	350.00		350.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					4.66	
3100.00	Büromaterial Anteil GWVA	50.00		50.00		37.49	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'150.00		1'050.00		438.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Anteil GWVA	150.00		50.00		1'237.40	
3111.02	Wasserzähler	5'000.00		5'000.00		1'333.99	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen / Software	250.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	61'120.00		79'600.00		51'042.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		650.00		97.18	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4'600.00		4'600.00		3'592.39	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		1'117.44	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'300.00		13'800.00		9'606.36	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'850.00		1'850.00		1'847.46	
3137.00	Steuern und Abgaben	7'550.00		3'650.00		3'558.84	
3143.00	Unterhalt Anteil GWVA	1'150.00		150.00		2'426.58	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	55'000.00		40'000.00		43'856.94	
3143.02	Unterhalt Hydranten, Leitungsnetz	55'000.00		55'000.00		105'566.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'950.00		171.78	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'550.00		4'400.00		4'404.08	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften Anteil GWVA	300.00		300.00		253.66	
3170.00	Spesenentschädigungen	250.00		250.00		78.78	
3192.01	GWVA Optionsrechte und Wasserbezug	61'500.00		44'050.00		36'414.42	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	113'250.00		120'900.00		106'237.28	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42'600.00		27'900.00		26'937.51	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV			1'900.00		1'886.08	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					21'035.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00				358.96	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	3'800.00		2'800.00		282.49	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'100.00		36'800.00		42'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	15'850.00		14'550.00		13'841.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'000.00		10'375.90
4240.00	Erträge aus Dienstleistungen		484'000.00		474'000.00		481'876.97
4250.00	Verkaufserlöse						102.42
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'850.00		2'650.00		15'888.23
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		65'850.00		18'900.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'000.00		10'336.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'750.00		4'450.00		4'732.90

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	**Abwasserbeseitigung**	**681'550.00**	**681'550.00**	**652'700.00**	**652'700.00**	**737'296.31**	**737'296.31**
720	**Abwasserbeseitigung**	**681'550.00**	**681'550.00**	**652'700.00**	**652'700.00**	**737'296.31**	**737'296.31**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**596'550.00**	**596'550.00**	**575'050.00**	**575'050.00**	**635'279.25**	**635'279.25**
	Nettoergebnis						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'815.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'350.00		10'600.00		10'424.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		700.00		849.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'250.00		1'300.00		1'135.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	450.00		200.00		165.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200.00		135.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		200.00		191.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			8'000.00		596.02	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'400.00		2'300.00		3'858.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		906.36	
3130.08	DL Dritter, Kanalspülungen	25'000.00		25'000.00		21'725.77	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	16'000.00		12'000.00		16'525.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00		235.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		235.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Pumpstationen etc.	20'000.00		20'000.00		13'815.39	
3170.00	Spesenentschädigungen					12.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	35'450.00		19'250.00		4'421.96	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV	20'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	69'650.00		96'350.00		202'792.46	
3614.00	Entschädigung ARA Kelleramt	195'600.00		200'800.00		203'507.77	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	139'200.00		132'850.00		125'541.56	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'450.00		8'700.00		4'400.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	20'300.00		23'750.00		14'988.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		6'150.00
4240.00	Erträge aus Dienstleistungen		560'000.00		540'000.00		606'061.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		24'550.00		23'050.00		23'068.20
7202	**Kläranlagen (Gemeindebetrieb)**	**85'000.00**	**85'000.00**	**77'650.00**	**77'650.00**	**102'017.06**	**102'017.06**
	Nettoergebnis						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					7'219.98	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000.00		46'000.00		33'480.12	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		198.24	
3134.01	Sachversicherungsprämien ARA O/J	2'000.00		2'000.00		1'994.40	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Pumpstationen etc.	40'000.00		15'000.00		46'722.54	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		317.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'950.00		5'950.00		5'734.28	
3910.01	Anteil Personalaufwand ARA O/J	2'350.00		4'000.00		3'350.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		38'350.00		43'500.00		58'724.11

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		46'650.00		34'150.00		43'292.95
73	**Abfallwirtschaft**	**214'300.00**	**212'300.00**	**198'100.00**	**193'600.00**	**205'639.63**	**205'682.63**
730	**Abfallwirtschaft**	**214'300.00**	**212'300.00**	**198'100.00**	**193'600.00**	**205'639.63**	**205'682.63**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**4'000.00**	**2'000.00**	**6'500.00**	**2'000.00**	**1'343.00**	**1'386.00**
	Nettoergebnis		*2'000.00*		*4'500.00*	*43.00*	
3130.00	Konfiskatvernichtung	4'000.00		6'500.00		1'343.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'386.00
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**210'300.00**	**210'300.00**	**191'600.00**	**191'600.00**	**204'296.63**	**204'296.63**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'300.00		8'000.00		7'818.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'350.00		600.00		501.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		1'000.00		851.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350.00		200.00		118.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00		100.00		80.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00		200.00		143.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500.00		157'000.00		165'937.43	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		372.82	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3170.00	Spesenentschädigungen					9.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'400.00		4'550.00		3'263.34	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	5'750.00		7'350.00		16'902.34	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'250.00		5'000.00		3'050.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'100.00		1'100.00		1'248.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Erträge aus Dienstleistungen		200'000.00		180'000.00		195'794.59
4240.02	VetroSwiss		5'000.00		5'000.00		4'885.46
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		4'000.00		997.78
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'800.00		2'600.00		2'618.80
74	**Verbauungen**	**38'250.00**		**56'100.00**		**26'497.08**	
741	**Gewässerverbauungen**	**38'250.00**		**56'100.00**		**26'497.08**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**38'250.00**		**56'100.00**		**26'497.08**	
	Nettoergebnis		*38'250.00*		*56'100.00*		*26'497.08*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			8'000.00		7'818.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600.00		503.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'000.00		850.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			200.00		118.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		80.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200.00		143.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000.00		5'000.00			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	18'500.00		25'000.00		2'521.70	
3170.00	Spesenentschädigungen					9.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'950.00		6'300.00		6'101.68	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'800.00		7'700.00		8'350.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**43'150.00**		**53'100.00**		**38'067.45**	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**43'150.00**		**53'100.00**		**38'067.45**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**43'150.00**		**53'100.00**		**38'067.45**	
	Nettoergebnis		*43'150.00*		*53'100.00*		*38'067.45*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'200.00		8'200.00		10'322.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		315.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					30.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					50.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					676.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	27'500.00		32'500.00		23'272.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'450.00		11'400.00		3'400.00	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**28'850.00**		**40'850.00**		**19'583.95**	
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**28'850.00**		**40'850.00**		**19'583.95**	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**28'850.00**		**40'850.00**		**19'583.95**	
	Nettoergebnis		*28'850.00*		*40'850.00*		*19'583.95*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'250.00		8'250.00		9'086.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					320.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		28.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					25.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		4.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		1'160.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'000.00		30'000.00		507.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an Private (Energieförderprogramm)					8'450.65	
77	**Übriger Umweltschutz**	**63'250.00**	**6'000.00**	**63'600.00**	**6'000.00**	**58'333.34**	
771	**Friedhof und Bestattung**	**63'250.00**	**6'000.00**	**63'600.00**	**6'000.00**	**58'333.34**	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**63'250.00**	**6'000.00**	**63'600.00**	**6'000.00**	**58'333.34**	
	Nettoergebnis		*57'250.00*		*57'600.00*		*58'333.34*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		7'805.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		26'000.00		20'543.55	
3143.04	Unterhalt Tiefbauten, Friedhofanlagen	10'000.00		10'000.00		13'036.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		66.71	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'500.00		5'200.00		4'430.98	
3637.00	Beiträge an Private gem. Bestattungsverordnung	1'000.00		1'000.00		550.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'250.00		12'900.00		11'900.00	
4240.03	Grabplatzgebühren für Gräber von Auswärtigen		2'000.00		2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		
79	**Raumordnung**	**55'450.00**		**44'800.00**		**42'865.95**	
790	**Raumordnung**	**55'450.00**		**44'800.00**		**42'865.95**	
7900	**Raumordnung**	**55'450.00**		**44'800.00**		**42'865.95**	
	Nettoergebnis		*55'450.00*		*44'800.00*		*42'865.95*
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	40'000.00		30'000.00		26'386.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'450.00		14'800.00		16'479.35	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**119'600.00**	**382'550.00**	**122'550.00**	**373'200.00**	**111'945.95**	**366'116.05**
81	**Landwirtschaft**	**84'750.00**	**1'000.00**	**87'900.00**	**2'000.00**	**78'715.15**	**590.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**62'750.00**	**1'000.00**	**65'900.00**	**1'000.00**	**50'650.15**	**590.00**
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**62'750.00**	**1'000.00**	**65'900.00**	**1'000.00**	**50'650.15**	**590.00**
	Nettoergebnis		*61'750.00*		*64'900.00*		*50'060.15*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	30'000.00		30'000.00		24'383.40	
3143.06	Unterhalt übrige Tiefbauten, Melioration	20'000.00		20'000.00		17'316.75	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	650.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		13'800.00		8'950.00	
4390.00	Übriger Ertrag		1'000.00		1'000.00		590.00
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**22'000.00**		**22'000.00**	**1'000.00**	**28'065.00**	
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**22'000.00**		**22'000.00**	**1'000.00**	**28'065.00**	
	Nettoergebnis		*22'000.00*		*21'000.00*		*28'065.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		22'000.00		28'065.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				1'000.00		
82	**Forstwirtschaft**	**21'800.00**		**21'700.00**		**21'653.00**	
820	**Forstwirtschaft**	**21'800.00**		**21'700.00**		**21'653.00**	
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**21'800.00**		**21'700.00**		**21'653.00**	
	Nettoergebnis		*21'800.00*		*21'700.00*		*21'653.00*
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'800.00		16'700.00		16'653.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	**Jagd und Fischerei**	**100.00**	**550.00**	**100.00**	**550.00**	**82.60**	**425.20**
830	**Jagd und Fischerei**	**100.00**	**550.00**	**100.00**	**550.00**	**82.60**	**425.20**
8300	**Jagd und Fischerei**	**100.00**	**550.00**	**100.00**	**550.00**	**82.60**	**425.20**
	Nettoergebnis	*450.00*		*450.00*		*342.60*	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		82.60	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		550.00		550.00		425.20
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**9'200.00**		**9'100.00**		**8'886.00**	
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**9'200.00**		**9'100.00**		**8'886.00**	
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**9'200.00**		**9'100.00**		**8'886.00**	
	Nettoergebnis		*9'200.00*		*9'100.00*		*8'886.00*
3635.01	Standortförderung	9'200.00		9'100.00		8'886.00	
86	**Banken und Versicherungen**		**328'500.00**		**318'150.00**		**311'767.85**
860	**Banken und Versicherungen**		**328'500.00**		**318'150.00**		**311'767.85**
8600	**Banken und Versicherungen**		**328'500.00**		**318'150.00**		**311'767.85**
	Nettoergebnis	*328'500.00*		*318'150.00*		*311'767.85*	
4604.00	Gewinnausschüttung ZKB		328'500.00		318'150.00		311'767.85
87	**Brennstoffe und Energie**		**50'000.00**		**50'000.00**		**52'783.00**
871	**Elektrizität**		**50'000.00**		**50'000.00**		**52'783.00**
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**50'000.00**		**50'000.00**		**52'783.00**
	Nettoergebnis	*50'000.00*		*50'000.00*		*52'783.00*	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		50'000.00		50'000.00		52'783.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
89	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**3'750.00**	**2'500.00**	**3'750.00**	**2'500.00**	**2'609.20**	**550.00**
890	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**3'750.00**	**2'500.00**	**3'750.00**	**2'500.00**	**2'609.20**	**550.00**
8900	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**3'750.00**	**2'500.00**	**3'750.00**	**2'500.00**	**2'609.20**	**550.00**
	Nettoergebnis		*1'250.00*		*1'250.00*		*2'059.20*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'050.00		3'050.00		2'555.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		6.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					46.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150.00		150.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
4240.00	Erträge aus Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		550.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**990'400.00**	**15'319'600.00**	**1'012'750.00**	**14'361'300.00**	**2'579'461.74**	**15'467'254.97**
91	**Steuern**	**15'700.00**	**10'936'000.00**	**15'200.00**	**10'076'450.00**	**16'240.67**	**10'793'921.54**
910	**Steuern**	**15'700.00**	**10'936'000.00**	**15'200.00**	**10'076'450.00**	**16'240.67**	**10'793'921.54**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**10'000.00**	**9'507'500.00**	**10'000.00**	**8'646'000.00**	**10'540.67**	**9'252'289.59**
	Nettoergebnis	*9'497'500.00*		*8'636'000.00*		*9'241'748.92*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		10'540.67	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'303'000.00		6'374'100.00		6'260'012.64
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		750'000.00		550'000.00		1'140'894.29
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		493.27
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		130'000.00		70'000.00		129'067.65
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-120'000.00		-150'000.00		-102'822.60

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-10'000.00		-6'000.00		-10'591.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'668'000.00		1'142'500.00		1'092'495.26
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		130'000.00		60'000.00		131'126.51
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		871.85
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000.00		30'000.00		48'985.65
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-20'000.00		-20'000.00		-15'982.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		140'000.00		150'000.00		141'238.21
4008.00	Personalsteuern		55'000.00		55'000.00		58'897.76
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		303'500.00		272'900.00		263'520.38
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		93'000.00		60'000.00		99'808.35
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'000.00		5'000.00		7'063.85
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-25'000.00				-25'465.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'400.00		30'500.00		29'113.62
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		3'000.00		1'000.00		3'632.45
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		600.00		1'000.00		622.10
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'000.00				-693.15
9101	**Sondersteuern**	**5'700.00**	**1'428'500.00**	**5'200.00**	**1'430'450.00**	**5'700.00**	**1'541'631.95**
	Nettoergebnis	*1'422'800.00*		*1'425'250.00*		*1'535'931.95*	
3611.01	Kantonsanteil Hundesteuer	5'700.00		5'200.00		5'700.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'400'000.00		1'400'000.00		1'511'726.95
4033.00	Hundesteuern		28'500.00		30'450.00		29'905.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**667'500.00**	**3'198'400.00**	**767'000.00**	**3'451'500.00**	**813'173.00**	**3'659'280.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**667'500.00**	**3'198'400.00**	**767'000.00**	**3'451'500.00**	**813'173.00**	**3'659'280.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**667'500.00**	**3'198'400.00**	**767'000.00**	**3'451'500.00**	**813'173.00**	**3'659'280.00**
	Nettoergebnis	*2'530'900.00*		*2'684'500.00*		*2'846'107.00*	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	667'500.00		767'000.00		813'173.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'198'400.00		3'451'500.00		3'659'280.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**257'200.00**	**347'000.00**	**230'550.00**	**357'200.00**	**254'450.85**	**351'630.13**
961	**Zinsen**	**92'150.00**	**127'850.00**	**55'800.00**	**122'000.00**	**90'642.64**	**132'801.98**
9610	**Zinsen**	**92'150.00**	**127'850.00**	**55'800.00**	**122'000.00**	**90'642.64**	**132'801.98**
	Nettoergebnis	*35'700.00*		*66'200.00*		*42'159.34*	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	600.00		600.00		857.26	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	32'600.00		14'300.00		14'499.20	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	14'500.00		8'500.00		25'139.83	
3499.11	Zinsaufwand Grundsteuern	8'250.00		2'300.00		19'726.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	36'200.00		30'100.00		30'419.90	
4401.00	Zinsen auf Forderungen und KK		500.00		500.00		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		18'500.00		10'500.00		31'727.43
4401.11	Zinsertrag Grundsteuern		1'000.00		1'000.00		421.65
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		107'850.00		110'000.00		100'652.90
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**165'050.00**	**219'150.00**	**174'750.00**	**235'200.00**	**163'768.96**	**218'828.15**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**165'050.00**	**219'150.00**	**174'750.00**	**235'200.00**	**150'438.06**	**218'828.15**
	Nettoergebnis	*54'100.00*		*60'450.00*		*68'390.09*	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					2'807.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	9'700.00		24'500.00		17'267.95	
3431.00	Nichtbaulicher Unterhalt durch Dritte	4'800.00		12'300.00		7'858.05	
3431.30	Unterhalt Mobilien	16'550.00		16'100.00		4'479.30	
3431.40	Mieten und Benützungskosten	2'600.00		2'600.00		2'592.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	36'000.00		40'000.00		36'509.41	
3439.30	Sacherversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'709.15	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		4'939.85	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachpersonen etc.	15'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'800.00		650.00		700.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	70'600.00		70'600.00		70'575.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'514.30
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		192'650.00		209'700.00		189'627.50
4430.03	Pachtzinsen FV		500.00		500.00		877.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		26'000.00		25'000.00		26'809.35
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**					**13'330.90**	
	Nettoergebnis						*13'330.90*
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV					13'330.90	
969	**Finanzvermögen, Übriges**					**39.25**	
9690	**Finanzvermögen, Übriges**					**39.25**	
	Nettoergebnis						*39.25*
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					39.25	
97	**Rückverteilungen**		**3'250.00**		**2'100.00**		**2'423.30**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'250.00**		**2'100.00**		**2'423.30**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'250.00**		**2'100.00**		**2'423.30**
	Nettoergebnis	*3'250.00*		*2'100.00*		*2'423.30*	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'250.00		2'100.00		2'423.30
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**50'000.00**	**834'950.00**		**474'050.00**	**1'495'597.22**	**660'000.00**
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**50'000.00**	**50'000.00**			**660'000.00**	**660'000.00**
9951	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**50'000.00**	**50'000.00**			**660'000.00**	**660'000.00**
	Nettoergebnis						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					20'000.00	
3502.00	Einlagen in zweckgebundene Zuwendung					634'045.63	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44'000.00				5'954.37	
4390.00	Erträge aus Nachlass, Schenkungen etc. mit Zweckbindung						660'000.00
4502.00	Entnahmen aus zweckgebundener Zuwendung		45'900.00				
4940.00	Interne Verrechnung zweckgebunde Zuwendung		4'100.00				
999	**Abschluss**		**784'950.00**		**474'050.00**	**835'597.22**	
9999	**Abschluss**		**784'950.00**		**474'050.00**	**835'597.22**	
	Nettoergebnis	*784'950.00*		*474'050.00*			*835'597.22*
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					835'597.22	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		784'950.00		474'050.00		
		20'975'100.00	**20'975'100.00**	**19'752'000.00**	**19'752'000.00**	**21'538'210.44**	**21'538'210.44**
	Gesamtergebnis	**20'975'100.00**	**20'975'100.00**	**19'752'000.00**	**19'752'000.00**	**21'538'210.44**	**21'538'210.44**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

* Sperrvermerk gem. § 99 Abs. 4 GG (Entsprechende Kreditbewilligung noch ausstehend)

0 Allgemeine Verwaltung

Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2027		
0220.5200.00	75'000.00	*	INV00188 Anschaffung neue Software Gemeindeverwaltung 2027

1 Öffentliche Sicherheit

Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2027		
1500.5040.00	70'000.00	*	INV00162 Neues Garagentor Feuerwehrdepot

2 Bildung

Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2027		
2170.5000.00	150'000.00	*	INV00157 Pausenplatzgestaltung inkl. Spielplatz
2170.5030.00	67'000.00	*	INV00180 Sanierung / Instandstellung bestehender Spielplatz
2170.5040.00	2'331'900.00		INV00111 Teilsanierung Hallenbad
2170.5060.00	31'500.00		INV00179 Anschaffung iPads (Schule)
2170.6379.00	-50'000.00	*	INV00157 Pausenplatzgestaltung inkl. Spielplatz
2191.5200.00	21'000.00		INV00143 Versetzung Tartanbahn, Neubau Aussensportanlage

3 Kultur, Sport und Freizeit

Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2027	
3410.5000.00	40'000.00	INV00143 Versetzung Tartanbahn, Neubau Aussensportanlage
3410.5040.00	507'000.00	INV00143 Versetzung Tartanbahn, Neubau Aussensportanlage
3410.6370.00	-167'000.00	INV00143 Versetzung Tartanbahn, Neubau Aussensportanlage / Anteil Beitrag GOO

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2027	
6150.5010.00	100'000.00	* INV00163 Belag Pfaffächerstrasse (Abschnitt Isenberg- bis Weidstr.) Sanierung / CHF 20'000.00
		* INV00189 Sanierung Gehrenstrasse / CHF 80'000.00
6210.5040.00	10'000.00	* Bushaltehäuschen im Zentrum

7 Umweltschutz und Raumordnung

Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2027	
7101.5030.00	460'000.00	* INV00093 WL Jonenstrasse (Planung Kanton) / CHF 195'000.00
		* INV00117 WL Zwillikerstrasse (Planung Kanton) / CHF 175'000.00
		* INV00165 WL Pfaffächerstrasse (ab Isenberg- bis Weidstr) / CHF 20'000.00
		* INV00094 WL Lanzenstrasse, Muristrasse bis Landhusweg (BG Egli) / CHF 70'000.00

7101.5060.00	80'000.00	* INV00183 Ersatz Drosselklappen Reservoir Talzone
7101.5620.00	12'000.00	* INV00073 GWVA Leitungsersatz Investitionsanteil Ottenbach (nur Planprojekt)
7101.6370.00	-100'000.00	INV00166 Anschlussgebühren Wasser 2027
7201.5030.00	1'375'300.00	* INV00016 Regenbecken Stampfenbächli Sanierung / CHF 450'000.00
		* INV00054 Kanal Stüdlerstrasse bis Stampfenbach / CHF 100'000.00
		* INV00099 Kanal Jonen-, Affoltern- und Rickenbacherstrasse (Planung Kanton) / CHF 503'000.00
		* INV00101 Kanal Stüdler bis Hobacherstrasse / CHF 150'000.00
		* INV00125 ARA Kelleramt Anteil Ottenbach / Sanierung Biologie / CHF 48'500.00
		* INV00167 Kanal Pfaffächerstrasse (ab Isenberg- bis Weidstrasse) CHF 20'000.00
		* INV00184 Sanierung Reservoir Isenberg Oberdorf (Kostenanteil) / CHF 35'000.00
7201.5290.00	200'000.00	* INV00018 GEP 1997 Überarbeitung und SEVO
7201.6370.01	-75'000.00	INV00168 Anschlussgebühren Abwasser 2027
7301.5030.00	70'000.00	* INV00124 Unterflur Container xx (2 Stück) ab 2026

9

Finanzen und Steuern

Finanzvermögen

Konto	Budget 2027	
9630.7040.00	100'000.00	* INV00135 Heizungsersatz Liegenschaft Jonerstrasse 3b
	20'000.00	* INV00178 Heizungsersatz Rest. Post (Planungskredit)
9630.8500.00	-40'000.00	INV00185 Neugestaltung Sportplatz / Übertrag Anteil Grundstück ins VV

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	75'000.00	0.00	26'000.00	0.00	67'701.15	55'145.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	70'000.00	0.00	49'000.00	17'000.00	565'852.74	35'329.90
2	Bildung	2'601'400.00	50'000.00	2'421'900.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	547'000.00	167'000.00	253'000.00	83'000.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	110'000.00	0.00	60'000.00	0.00	147'956.45	52'809.35
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'197'300.00	175'000.00	1'700'000.00	275'000.00	425'796.01	281'145.63
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**5'600'700.00**	**392'000.00**	**4'509'900.00**	**375'000.00**	**1'207'306.35**	**424'430.48**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**5'208'700.00**	**0.00**	**4'134'900.00**	**0.00**	**782'875.87**
	Total	**5'600'700.00**	**5'600'700.00**	**4'509'900.00**	**4'509'900.00**	**1'207'306.35**	**1'207'306.35**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**75'000.00**		**26'000.00**		**67'701.15**	**55'145.60**
02	**Allgemeine Dienste**	**75'000.00**		**26'000.00**		**67'701.15**	**55'145.60**
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**75'000.00**					
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**75'000.00**					
	Nettoinvestition		*75'000.00*				
5200.00	Software	75'000.00					
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**			**26'000.00**		**67'701.15**	**55'145.60**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**			**26'000.00**		**67'701.15**	**55'145.60**
	Nettoinvestition				*26'000.00*		*12'555.55*
5000.00	Grundstücke					55'145.60	
5040.00	Hochbauten			26'000.00		12'555.55	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						55'145.60
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**70'000.00**		**49'000.00**	**17'000.00**		
15	**Feuerwehr**	**70'000.00**		**49'000.00**	**17'000.00**		
150	**Feuerwehr**	**70'000.00**		**49'000.00**	**17'000.00**		
1500	**Feuerwehr**	**70'000.00**		**49'000.00**	**17'000.00**		
	Nettoinvestition		*70'000.00*		*32'000.00*		
5040.00	Hochbauten	70'000.00					
5060.00	Mobilien			49'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				17'000.00		
2	**BILDUNG**	**2'601'400.00**	**50'000.00**	**2'421'900.00**		**565'852.74**	**35'329.90**
21	**Obligatorische Schule**	**2'601'400.00**	**50'000.00**	**2'421'900.00**		**565'852.74**	**35'329.90**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	**Schulliegenschaften**	**2'580'400.00**	**50'000.00**	**2'388'900.00**		**565'852.74**	**35'329.90**
2170	**Schulliegenschaften**	**2'580'400.00**	**50'000.00**	**2'388'900.00**		**565'852.74**	**35'329.90**
	Nettoinvestition		*2'530'400.00*		*2'388'900.00*		*530'522.84*
5000.00	Grundstücke / Sportplatz	150'000.00		20'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten	67'000.00					
5040.00	Hochbauten	2'331'900.00		2'368'900.00		396'253.11	
5060.00	Mobilien	31'500.00				169'599.63	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						22'424.90
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						12'905.00
6379.00	Entnahmen aus Fonds / Sonderrechnung GOO Gelder		50'000.00				
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**21'000.00**		**33'000.00**			
2191	**Schulverwaltung**	**21'000.00**		**33'000.00**			
	Nettoinvestition		*21'000.00*		*33'000.00*		
5200.00	Software	21'000.00		33'000.00			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**547'000.00**	**167'000.00**	**253'000.00**	**83'000.00**		
34	**Sport und Freizeit**	**547'000.00**	**167'000.00**	**253'000.00**	**83'000.00**		
341	**Sport**	**547'000.00**	**167'000.00**	**253'000.00**	**83'000.00**		
3410	**Sport**	**547'000.00**	**167'000.00**	**253'000.00**	**83'000.00**		
	Nettoinvestition		*380'000.00*		*170'000.00*		
5000.00	Grundstücke	40'000.00					
5040.00	Hochbauten / Sportanlage	507'000.00		253'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				83'000.00		
6379.00	Entnahmen aus Fonds / GOO Gelder		167'000.00				
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**110'000.00**		**60'000.00**		**147'956.45**	**52'809.35**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	**Strassenverkehr**	**100'000.00**		**60'000.00**		**147'956.45**	**52'809.35**
615	**Gemeindestrassen**	**100'000.00**		**60'000.00**		**147'956.45**	**52'809.35**
6150	**Gemeindestrassen**	**100'000.00**		**60'000.00**		**147'956.45**	**52'809.35**
	Nettoinvestition		*100'000.00*		*60'000.00*		*95'147.10*
5010.00	Strassen und Verkehrswege	100'000.00		20'000.00		147'956.45	
5040.00	Hochbauten			40'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						52'809.35
62	**Öffentlicher Verkehr**	**10'000.00**					
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**10'000.00**					
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**10'000.00**					
	Nettoinvestition		*10'000.00*				
5040.00	Hochbauten	10'000.00					
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'197'300.00**	**175'000.00**	**1'700'000.00**	**275'000.00**	**425'796.01**	**281'145.63**
71	**Wasserversorgung**	**552'000.00**	**100'000.00**	**565'000.00**	**150'000.00**	**124'413.79**	**90'545.20**
710	**Wasserversorgung**	**552'000.00**	**100'000.00**	**565'000.00**	**150'000.00**	**124'413.79**	**90'545.20**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**552'000.00**	**100'000.00**	**565'000.00**	**150'000.00**	**124'413.79**	**90'545.20**
	Nettoinvestition		*452'000.00*		*415'000.00*		*33'868.59*
5030.00	Übrige Tiefbauten	460'000.00		555'000.00		96'402.43	
5060.00	Mobilien, Wasserzähler	80'000.00				25'469.55	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	12'000.00		10'000.00		2'541.81	
6370.00	Wasseranschlussgebühren 2,5 %		100'000.00		150'000.00		90'545.20
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'575'300.00**	**75'000.00**	**965'000.00**	**125'000.00**	**265'322.22**	**190'600.43**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'575'300.00**	**75'000.00**	**965'000.00**	**125'000.00**	**265'322.22**	**190'600.43**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1'575'300.00**	**75'000.00**	**965'000.00**	**125'000.00**	**265'322.22**	**190'600.43**
	Nettoinvestition		*1'500'300.00*		*840'000.00*		*74'721.79*
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'375'300.00		865'000.00		228'743.73	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	200'000.00		100'000.00		36'578.49	
6370.01	Kanalisationsanschlussgebühren		75'000.00		125'000.00		190'600.43
73	**Abfallwirtschaft**	**70'000.00**		**70'000.00**			
730	**Abfallwirtschaft**	**70'000.00**		**70'000.00**			
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**70'000.00**		**70'000.00**			
	Nettoinvestition		*70'000.00*		*70'000.00*		
5030.00	Übrige Tiefbauten	70'000.00		70'000.00			
74	**Verbauungen**			**100'000.00**		**36'060.00**	
741	**Gewässerverbauungen**			**100'000.00**		**36'060.00**	
7410	**Gewässerverbauungen**			**100'000.00**		**36'060.00**	
	Nettoinvestition				*100'000.00*		*36'060.00*
5020.00	Wasserbau			100'000.00		36'060.00	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**392'000.00**	**5'600'700.00**	**375'000.00**	**4'509'900.00**	**424'430.48**	**1'207'306.35**
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**392'000.00**	**5'600'700.00**	**375'000.00**	**4'509'900.00**	**424'430.48**	**1'207'306.35**
999	**Abschluss**	**392'000.00**	**5'600'700.00**	**375'000.00**	**4'509'900.00**	**424'430.48**	**1'207'306.35**
9999	**Abschluss**	**392'000.00**	**5'600'700.00**	**375'000.00**	**4'509'900.00**	**424'430.48**	**1'207'306.35**
	Nettoinvestition	*5'208'700.00*		*4'134'900.00*		*782'875.87*	
5900.00	Passivierte Einnahmen VV	392'000.00		375'000.00		424'430.48	
6900.00	Aktivierte Ausgaben VV		5'600'700.00		4'509'900.00		1'207'306.35
		5'992'700.00	**5'992'700.00**	**4'884'900.00**	**4'884'900.00**	**1'631'736.83**	**1'631'736.83**
	Nettoinvestition						

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	5'992'700.00	**5'992'700.00**	**4'884'900.00**	**4'884'900.00**	**1'631'736.83**	**1'631'736.83**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	120'000.00	40'000.00	30'000.00	0.00	49'239.30	34'571.20
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**120'000.00**	**40'000.00**	**30'000.00**	**0.00**	**49'239.30**	**34'571.20**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**80'000.00**	**0.00**	**30'000.00**	**0.00**	**14'668.10**
	Total	**120'000.00**	**120'000.00**	**30'000.00**	**30'000.00**	**49'239.30**	**49'239.30**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**160'000.00**	**160'000.00**	**30'000.00**	**30'000.00**	**83'810.50**	**83'810.50**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**120'000.00**	**40'000.00**	**30'000.00**		**49'239.30**	**34'571.20**
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**120'000.00**	**40'000.00**	**30'000.00**		**49'239.30**	**34'571.20**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**120'000.00**	**40'000.00**	**30'000.00**		**49'239.30**	**34'571.20**
	Nettoinvestition		*80'000.00*		*30'000.00*		*14'668.10*
7040.00	Investitionen in Gebäude	120'000.00		30'000.00		49'239.30	
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude						34'571.20
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins VV		40'000.00				
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**40'000.00**	**120'000.00**		**30'000.00**	**34'571.20**	**49'239.30**
999	**Abschluss**	**40'000.00**	**120'000.00**		**30'000.00**	**34'571.20**	**49'239.30**
9999	**Abschluss**	**40'000.00**	**120'000.00**		**30'000.00**	**34'571.20**	**49'239.30**
	Nettoinvestition	*80'000.00*		*30'000.00*		*14'668.10*	
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	40'000.00				34'571.20	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		120'000.00		30'000.00		49'239.30
		160'000.00	**160'000.00**	**30'000.00**	**30'000.00**	**83'810.50**	**83'810.50**
	Nettoinvestition	**160'000.00**	**160'000.00**	**30'000.00**	**30'000.00**	**83'810.50**	**83'810.50**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0	Allgemeine Verwaltung	33xx	80'450.00	72'500.00	59'874.15
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	33xx	13'950.00	9'700.00	3'216.46
		36xx			0.00
2	Bildung	33xx	453'250.00	382'450.00	329'877.86
3	Kultur, Sport und Freizeit	33xx	11'350.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	33xx	163'800.00	161'850.00	139'178.09
		36xx	3'150.00	3'050.00	2'607.64
7	Umweltschutz und Raumordnung	33xx	236'100.00	191'950.00	159'013.11
		36xx	143'000.00	135'650.00	125'824.06
8	Volkswirtschaft	33xx	650.00		
	Total		**1'105'700.00**	**957'150.00**	**819'591.37**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	959'550.00	818'450.00	691'159.67
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	146'150.00	138'700.00	128'431.69
	Aufwertungen VV	4391	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**1'105'700.00**	**957'150.00**	**819'591.36**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner/in	3'070	3030	3026		
Steuerfuss	93%	92%	91%		
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	3'301	3044	3342		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**5%**	13%	315%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	-	-76%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-2'316	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung