Politische Gemeinde Embrach
8424 Embrach

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	31.08.2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	19.10.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20.10.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	07.12.2026
Veröffentlichung	11.12.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht des Gemeindevorstands	4
2	Anträge und Beschlüsse	5
	Budget	8
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	12
6	**Erfolgsrechnung**	14
7	**Investitionsrechnungen**	15
	Budget - Details	17
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
9	Erfolgsrechnung	22
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	165
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	167
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	185
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	186
14	Finanzkennzahlen	187

Kontakt

Gemeindeverwaltung Embrach

Dorfstrasse 9

8424 Embrach

Ressortvorsteher: Roland Zehnder

Leiter Finanzen: Ronny Derrer
Telefon: 044 866 36 58
E-Mail: ronny.derrer@embrach.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Erfolgsrechnung

Für das kommende Jahr wird mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 507'000.00 gerechnet. Im Vergleich zum Vorjahr mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von Fr. 62'200.00 ergeben sich folgende wesentliche Veränderungen:

Ertrag:
Aufgrund der aktuellen Hochrechnung wird bei den allgemeinen Gemeindesteuern mit einem Mehrertrag von Fr. 1'318'000.00 gerechnet. Die höheren Einnahmen ergeben sich aus den Steuern des laufenden Rechnungsjahres, den Steuern aus früheren Jahren sowie den Quellensteuern.

Der Finanzausgleich fällt um Fr. 1'097'300.00 tiefer aus. Grund dafür ist die stärker angestiegene Steuerkraft der Gemeinde Embrach im Vergleich zum kantonalen Mittel der relativen Steuerkraft. Grundlage dafür ist der gute Steuerabschluss 2025.

Aufwand:
Aufgrund der höheren Steuereinnahmen wird eine Einlage von Fr. 700'000.00 in die finanzpolitische Reserve vorgenommen. Im Vorjahr betrug die Einlage Fr. 2'300'000.00. Die finanzpolitische Reserve ist nicht zweckgebunden und kann zur Deckung künftiger Aufwandüberschüsse eingesetzt werden. Diese können beispielsweise durch höhere Abschreibungen infolge der hohen Investitionstätigkeit entstehen.

Im Bereich der ambulanten Krankenpflege wird mit Mehraufwendungen von Fr. 455'000.00 und im Ressort Bildung mit Mehraufwendungen von Fr. 466'385.00 gerechnet. Zudem erhöhen sich die Abschreibungen aufgrund der hohen Investitionstätigkeit um Fr. 348'500.00.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen belaufen sich gesamthaft auf Fr. 18'683'900.00. Sie betreffen hauptsächlich Sanierungen und Erneuerungen der Infrastruktur, vor allem bei Gebäuden und Strassen. Zu den grössten Investitionsvorhaben gehören die Gesamtsanierung der Badi Talegg, die Sanierung der Winklerstrasse sowie die Sanierung und Umgestaltung des Bahnhofs.

Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 30 %.

Ausblick und Steuerfuss

Aufgrund der ausserordentlich guten Rechnungsabschlüsse der Jahre 2017 bis 2025 sowie des positiven Ausblicks für das Jahr 2026 ist die finanzielle Ausgangslage der Gemeinde weiterhin solide. Für das laufende Jahr 2026 wird mit einem Ertragsüberschuss von rund Fr. 1'300'000.00 gerechnet. Dieses Ergebnis ist vor allem auf höhere Steuereinnahmen zurückzuführen.
Die Finanzierung der vorgesehenen Investitionen der kommenden Jahre bleibt damit gesichert. Die finanzielle Entwicklung wird im Rahmen der überarbeiteten Finanzplanung laufend berücksichtigt.
Aufgrund der überarbeiteten Finanzplanung empfiehlt der Gemeinderat, den Steuerfuss unverändert bei 92 % zu belassen. Gleichzeitig ist die Rückzahlung der gesamten bestehenden Fremdverschuldung von Fr. 17 Mio. bis ins Rechnungsjahr 2032 vorgesehen.

Antrag des Gemeinderates

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	66'716'720.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	47'811'720.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**18'905'000.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	19'189'900.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	506'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**18'683'900.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**21'100'000.00**
Steuerfuss			**92%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	18'905'000.00
	Steuerertrag bei 92%	Fr.	19'412'000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**507'000.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8424 Embrach, 19.10.2026
Gemeinderat Embrach



Gemeindepräsidentin



Co-Geschäftsführung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	66'716'720.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	47'811'720.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**18'905'000.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	19'189'900.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	506'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**18'683'900.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**21'100'000.00**
Steuerfuss			**92%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	18'905'000.00
	Steuerertrag bei 92%	Fr.	19'412'000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**507'000.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8424 Embrach,
Rechnungsprüfungskommission Embrach

Präsident 30.10.26

Aktuar 30.10.26 J. Deligeorgis

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	66’716’720.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	47’811’720.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**18’905’000.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	19’189’900.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	506’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**18’683’900.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**21’100’000.00**
Steuerfuss			**92%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	18’905’000.00
	Steuerertrag bei 92%	Fr.	19’412’000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**507’000.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8424 Embrach, 07.12.2026
Namens der Gemeindeversammlung

Gemeindepräsidentin Co-Geschäftsführung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	66’716’720.00	66’781’800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	47’811’720.00	47’984’000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-18’905’000.00**	**-18’797’800.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**21’100’000.00**	**20’500’000.00**
Steuerfuss	**92%**	**92%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	16’597’000.00	16’125’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1’941’000.00	1’886’000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	776’000.00	754’000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	98’000.00	95’000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**19’412’000.00**	**18’860’000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**19’412’000.00**	**18’860’000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**507’000.00**	**62’200.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	507’000.00	507’000.00	-
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	38’100.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	27’800.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	4’466’850.00	4’572’450.00	-105’600.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds	38’100.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	27’800.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	700’000.00	2’300’000.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**5’684’150.00**	**7’379’450.00**	**-95’300.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	18’683’900.00	16’835’900.00	1’848’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-12’999’750.00**	**-9’456’450.00**	**-1’943’300.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**30%**	**44%**	**-5%**

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	38’100.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	27’800.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	-105’600.00	0.00
-	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	**0.00**	**-67’500.00**	**-27’800.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	1’848’000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**0.00**	**-1’915’500.00**	**-27’800.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**0%**	**-4%**	**keine Investitionen**

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	**507’000.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Finanzvermögen per 31.12.2025	72’919’548.21
./. Fremdkapital per 31.12.2025	51’926’963.05
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**20’992’585.16**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**20’992’585.16**

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	4’572’450.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	582’360.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**5’154’810.00**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	700’000.00

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
61%	60%	61%	61%	62%	67%	67%	73%	**80%**		66%

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
1%	1%	1%	1%	1%	0%	1%	0%	**0%**		1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
12%	7%	9%	11%	16%	12%	11%	11%	**24%**		13%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		14’823’941.00	14’647’350.00	14’149’876.99
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		8’187’499.00	8’290’830.00	8’271’844.78
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		4’461’950.00	4’116’050.00	3’476’133.84
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		38’100.00	215’000.00	1’126’452.40
36	Transferaufwand		38’112’230.00	36’799’970.00	37’659’055.70
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	51’200.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*65’623’720.00*	*64’069’200.00*	*64’734’563.71*
40	Fiskalertrag		30’946’000.00	29’478’000.00	32’240’467.59
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		5’749’450.00	6’345’410.00	6’288’138.20
43	Übrige Erträge		0.00	0.00	215’613.34
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		27’800.00	0.00	427’187.35
46	Transferertrag		29’583’470.00	30’184’590.00	30’365’987.69
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	51’200.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*66’306’720.00*	*66’008’000.00*	*69’588’594.17*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***683’000.00***	***1’938’800.00***	***4’854’030.46***
34	Finanzaufwand		147’000.00	178’600.00	351’260.65
44	Finanzertrag		671’000.00	602’000.00	1’341’994.75
	Ergebnis aus Finanzierung		***524’000.00***	***423’400.00***	***990’734.10***
	Operatives Ergebnis		**1’207’000.00**	**2’362’200.00**	**5’844’764.56**
38	Ausserordentlicher Aufwand		700’000.00	2’300’000.00	3’900’000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-700’000.00**	**-2’300’000.00**	**-3’900’000.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**507’000.00**	**62’200.00**	**1’944’764.56**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		246’000.00	234’000.00	844’497.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		246’000.00	234’000.00	844’497.50
	Total Aufwand		66’716’720.00	66’781’800.00	69’830’321.86
	Total Ertrag		67’223’720.00	66’844’000.00	71’775’086.42

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen		19’054’900.00	16’585’500.00	7’187’742.97
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00
54	Darlehen		0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		135’000.00	135’000.00	135’044.00
56	Eigene Investitionsbeiträge		0.00	85’000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben		**19’189’900.00**	**16’805’500.00**	**7’322’786.97**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen		0.00	1’000’000.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		506’000.00	516’000.00	228’923.80
64	Rückzahlung von Darlehen		0.00	0.00	121’020.00
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		**506’000.00**	**1’516’000.00**	**349’943.80**
Investitionen im Verwaltungsvermögen					
	Total Investitionsausgaben		19’189’900.00	16’805’500.00	7’322’786.97
	Total Investitionseinnahmen		506’000.00	1’516’000.00	349’943.80
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-18’683’900.00**	**-15’289’500.00**	**-6’972’843.17**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 19.10.2026 0.80 %. 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.

11

Präsidiales und Finanzen (Begründungen ab +/- 50'000)

Budget 2027	Budget 2026	Differenz		
42’369’055.00	40’053’300.00	2’315’755.00	6%	Nettoertrag

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz		Begründung
1102	357’500.00	622’300.00	-264’800.00	-43%	Rückgang der Kosten für die Digitalisierung des Archivs. Gleichzeitig ist die Digitalisierung des Bauarchivs abgegschlossen.
1111	-26’841’000.00	-25’173’000.00	-1’668’000.00	7%	Höhere Steuereinnahmen aufgrund der aktuellen Hochrechnungen und der Vorjahreswerte. Erwartet werden höhere Einnahmen aus dem Rechnungsjahr, aus Steuern früherer Jahre, aus aktiven Steuerausscheidungen sowie aus Quellensteuern.
1112	3’900’000.00	4’100’000.00	-200’000.00	-5%	Leicht tiefere Einnahmen aus Grundstückgewinnsteuern aufgrund des tieferen Steuerdepotbestands. Dieser zeigt die Hinterlegung der voraussichtlichen Steuerbeträge.
1113	-14’470’800.00	-15’568’100.00	1’097’300.00	-7%	Tieferer Finanzausgleich aufgrund der stärker angestiegenen Steuerkraft der Gemeinde Embrach im Vergleich zum kantonalen Mittel der relativen Steuerkraft. Grundlage dafür ist der gute Steuerabschluss 2025.
1114	7’500.00	98’900.00	-91’400.00	-92%	Verbesserung des Nettoergebnisses bei den Zinsen aufgrund des Wegfalls von Zinsaufwand durch die Rückzahlung eines Darlehens. Gleichzeitig werden leicht höhere Zinserträge aus Steuerforderungen, Darlehen an Gemeinden und Festgeldanlagen erwartet.
1120	700’000.00	2’300’000.00	-1’600’000.00	-70%	Aufgrund höherer Steuereinnahmen wird eine Einlage in die finanzpolitische Reserve vorgenommen. Diese erfolgt im Hinblick auf die hohen Investitionen der kommenden Jahre und die geplanten Rückzahlungen der Schulden.

12 Soziales (Begründungen ab +/- 50'000)

Budget 2027	Budget 2026	Differenz		
7’797’930.00	7’786’150.00	11’780.00	0%	Nettoaufwand

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz		Begründung
1202	1’238’400.00	1’590’000.00	-351’600.00	-22%	Basierend auf der Hochrechnung per 30.06.2026 ist für das Jahr 2027 von einer weitgehend stabilen Fallbelastung mit leicht rückläufiger Tendenz auszugehen. Gleichzeitig wird bei den Gesamtkosten der wirtschaftlichen Hilfe eine Reduktion erwartet.
1204	53’900.00	3’900.00	50’000.00	1282%	Kosten für Personen des Asyl- und Flüchtlingsbereichs übersteigen die Globalpauschalen des Bundes.
1205	1’016’800.00	901’700.00	115’100.00	13%	Die Mandatsentschädigungen der Berufsbeistandschaften Bülach erhöhen sich im Vergleich zum Budget 2026 (75’). Die Entschädigung an die KESB fällt höher aus als im Vorjahr (40').
1222	1’008’000.00	885’000.00	123’000.00	14%	Anstieg der Zusatzleistungen zur AHV (123') gemäss Budgetempfehlung der Durchführungsstelle Bülach.

13 Gesellschaft (Begründungen ab +/- 50'000)

Budget 2027	Budget 2026	Differenz		
6’999’505.00	186’000.00	6’813’505.00	3663%	Nettoaufwand

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz		Begründung
1301	1’860’000.00	1’405’000.00	455’000.00	32%	Zunahme der ambulanten Pflege des Spitexvereins Embrachertal (390’). Budget 2026 war viel zu tief angesetzt gewesen. Anstieg im Verhältnis zum 2025 Fr. 230’ (+ 28 %) zudem markante Zunahme der pflegenden Angehörigen (330’) mit gleichzeitiger Entlastung der Spitex ohne LV (-250’).
1303	263’630.00	185’000.00	78’630.00	43%	Erhöhung des Stellenetats in der Verwaltung (41') sowie Auslagerung der Bedarfsabklärung an eine externe Stelle gemäss ZLV (15').

14 Bau und Planung (Begründungen ab +/- 50'000)

Budget 2027	Budget 2026	Differenz		
1’478’100.00	1’482’200.00	-4’100.00	0%	Nettoaufwand

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz		Begründung

1400	249’000.00	96’900.00	152’100.00	157%	Die Löhne reduzieren sich aufgrund eines Personalwechsels (-20’). Für Dienstleistungen Dritter (Gemeindeingenieur) fallen Mehraufwendungen an (20’). Bei den Baubewilligungen werden tiefere Gebühreneinnahmen erwartet (165’).
1401	199’800.00	264’900.00	-65’100.00	-25%	Die Honorare für externe Berater reduzieren sich aufgrund weniger Planungsprojekte (-55’).
1405	-108’000.00	0.00	-108’000.00	-100%	Die Förderbeiträge für die Solaraktion reduzieren sich (-80’). Zudem entfallen die Kosten für die Energieberatung (-25’).

15

Infrastruktur (Begründungen ab +/- 50'000)

Budget 2027	Budget 2026	Differenz		
6’795’265.00	6’130’200.00	665’065.00	11%	Nettoaufwand

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz		Begründung
1501	993’000.00	669’000.00	324’000.00	48%	Die Abschreibungen der Strassen erhöhen sich aufgrund der getätigten Investitionen.
1514	-250’260.00	-361’400.00	111’140.00	-31%	Erwarteter neuer Hiebsatz.
1515	255’050.00	142’800.00	112’250.00	79%	Die Lohnkosten verschieben sich. Gleichzeitig erhöhen sich die Aufwendungen für die Instandhaltung und Ausstattung der Spielplätze.
1540	306’455.00	230’900.00	75’555.00	33%	Für das Jahr 2027 sind höhere Lohnkosten budgetiert (30’). Zudem sind für das Personal des Bereichs Liegenschaften mehr Aus- und Weiterbildungskurse vorgesehen. Die Anschaffung der Energiebuchhaltung und die damit verbundene Schulung sowie die Analyse der sommerlichen Temperaturen in den Liegenschaften führen zu höheren Aufwendungen.
1546	32’950.00	107’950.00	-75’000.00	-69%	Aufgrund der Gesamtsanierung wurden für das Jahr 2027 nicht benötigte Budgetpositionen auf Fr. 0 gesetzt.
1575	163’600.00	89’200.00	74’400.00	83%	Für das Jahr 2027 sind höhere Lohnkosten budgetiert (30’). Für den allgemeinen Unterhalt wurden zudem 0,1 % des GVZ-Wertes eingestellt. Weiter sind Einzelmassnahmen wie die Montage von Insektengittern bei den Lichtschächten vorgesehen.

16

Bevölkerungsdienste (Begründungen ab +/- 50'000)

Budget 2027	Budget 2026	Differenz		
2’231’770.00	2’044’900.00	186’870.00	9%	Nettoaufwand

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz		Begründung
1641	366’360.00	252’400.00	113’960.00	45%	Aufgrund der Schliessung des Hallenbads im Jahr 2027 wurden die Budgetpositionen grundlegend analysiert. Dabei wurde festgestellt, dass verschiedene Aufwendungen, die auch das Freibad betreffen, bisher ausschliesslich beim Hallenbad budgetiert wurden. Für die Sommersaison wurden die Budgetbeträge für das Freibad geschätzt und neu festgelegt.

17

Bildung (Begründungen ab +/- 50'000)

Budget 2027	Budget 2026	Differenz		
16’745’485.00	16’279’100.00	466’385.00	3%	Nettoaufwand

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz		Begründung
1700	1’684’820.00	1’581’800.00	103’020.00	7%	Aufstockung der Pensen der Klassenassistenzen sowie Lohnerhöhungen bei den kantonalen Lehrpersonen aufgrund von Stufenanstiegen und Teuerung.
1701	6’604’810.00	6’303’300.00	301’510.00	5%	Lohnerhöhungen bei den kantonalen Lehrpersonen aufgrund von Stufenanstiegen und Teuerung sowie Aufstockung der Klassenassistenzen und der Lektionen für Deutsch als Zweitsprache.
1702	5’096’700.00	5’290’900.00	-194’200.00	-4%	Korrektur der Löhne der kantonalen Lehrpersonen in den Schulinseln.
1703	349’205.00	296’900.00	52’305.00	18%	Erhöhung des Pensums der Leitung der schulergänzenden Betreuung sowie Lohnerhöhungen bei den Mitarbeitenden.
1705	1’081’950.00	911’300.00	170’650.00	19%	Die Löhne der Lotsinnen werden neu über die Schule budgetiert. Zudem ergeben sich Lohnerhöhungen bei den Schulsozialarbeitenden aufgrund individueller Stufenanstiege und der Teuerung.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Präsidiales und Finanzen	9'603'525.00	51'972'580.00	11'646'550.00	51'699'850.00	14'522'014.42	56'018'375.80
12	Soziales	15'452'030.00	7'654'100.00	14'939'050.00	7'152'900.00	15'248'537.04	7'421'865.73
13	Gesellschaft	6'999'505.00	186'000.00	6'469'050.00	200'500.00	6'714'991.88	320'202.73
14	Bau und Planung	2'039'400.00	561'300.00	2'197'200.00	715'000.00	2'111'493.17	479'862.35
15	Infrastruktur	10'002'815.00	3'207'550.00	9'510'050.00	3'379'850.00	8'886'739.64	3'308'081.97
16	Bevölkerungsdienste	4'455'860.00	2'224'090.00	4'441'800.00	2'396'900.00	4'710'470.63	2'692'681.15
17	Bildung	18'163'585.00	1'418'100.00	17'578'100.00	1'299'000.00	17'636'075.08	1'534'016.69
		66'716'720.00	**67'223'720.00**	**66'781'800.00**	**66'844'000.00**	**69'830'321.86**	**71'775'086.42**
	Gesamtergebnis	**507'000.00**		**62'200.00**		**1'944'764.56**	
		67'223'720.00	**67'223'720.00**	**66'844'000.00**	**66'844'000.00**	**71'775'086.42**	**71'775'086.42**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	**Präsidiales und Finanzen**	**9'603'525.00**	**51'972'580.00**	**11'646'550.00**	**51'699'850.00**	**14'522'014.42**	**56'018'375.80**
110	**Präsidiales**	**2'787'450.00**	**64'200.00**	**3'075'500.00**	**76'700.00**	**2'651'171.16**	**71'170.70**
	Nettoergebnis		*2'723'250.00*		*2'998'800.00*		*2'580'000.46*
1100	**Abstimmungen, Wahlen, RPK**	**132'600.00**		**105'000.00**		**78'847.15**	
	Nettoergebnis		*132'600.00*		*105'000.00*		*78'847.15*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	61'800.00		43'900.00		24'112.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'100.00		1'114.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		120.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		350.00		184.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		406.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000.00		15'200.00		16'927.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'100.00			
3130.02	Portokosten	28'900.00		16'900.00		16'952.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'900.00		14'900.00		15'198.95	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Abraxas)	350.00		350.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'100.00		8'100.00		3'830.10	
1101	**Gemeinderat**	**270'100.00**	**9'700.00**	**303'950.00**	**10'200.00**	**269'006.95**	**8'550.00**
	Nettoergebnis		*260'400.00*		*293'750.00*		*260'456.95*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	197'750.00		191'650.00		193'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		12'500.00		10'503.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500.00		21'000.00		19'133.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00		2'300.00		2'058.40	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100.00		1'722.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		3'200.00		3'189.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		330.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'100.00		5'600.00		12'517.90	
3111.00	Anschaffung Mobilien			15'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250.00		250.00		250.00	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	15'100.00		39'550.00		15'761.55	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	8'300.00		8'300.00		8'040.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'250.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		9'700.00		10'200.00		8'550.00
1102	**Allgemeine Verwaltung**	**404'000.00**	**46'500.00**	**668'800.00**	**46'500.00**	**394'065.80**	**43'772.15**
	Nettoergebnis		*357'500.00*		*622'300.00*		*350'293.65*
3100.00	Büromaterial	15'000.00		15'000.00		17'958.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'500.00		15'500.00		9'034.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	255'700.00		518'300.00		257'654.64	
3130.02	Portokosten	72'000.00		72'000.00		66'181.70	
3130.06	Öffentlichkeitsarbeit	2'500.00		2'500.00			
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	6'100.00		6'100.00		7'504.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	34'600.00		33'100.00		31'757.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		3'300.00		3'973.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		3'772.15

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'000.00		6'000.00		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		40'000.00		40'000.00		40'000.00
1103	**Stabsstelle Ratsbüro**	**405'700.00**		**404'600.00**		**397'969.90**	**1'502.30**
	Nettoergebnis		*405'700.00*		*404'600.00*		*396'467.60*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301'200.00		304'100.00		303'164.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'400.00		19'500.00		18'153.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'000.00		42'500.00		42'456.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00		3'200.00		2'798.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		3'100.00		2'976.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'791.20	
3064.00	Überbrückungsrenten	17'900.00		17'900.00		17'920.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'400.00		2'100.00		490.00	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	10'000.00		7'000.00		4'747.90	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	400.00		200.00		200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					269.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'502.30
1104	**Stabsstelle Personal**	**577'000.00**		**595'050.00**	**11'000.00**	**524'387.16**	**9'481.25**
	Nettoergebnis		*577'000.00*		*584'050.00*		*514'905.91*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	341'400.00		367'100.00		346'971.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-43'055.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'900.00		23'600.00		17'915.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'400.00		25'800.00		26'779.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900.00		3'900.00		5'360.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'800.00		2'860.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'600.00		6'100.00		5'457.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	70'300.00		60'400.00		49'555.10	
3091.00	Personalwerbung	8'000.00		10'000.00		7'106.98	
3099.00	Übriger Personalaufwand	78'350.00		74'000.00		64'700.53	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		2'705.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	950.00		950.00		933.60	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'000.00		4'900.00		8'591.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			4'200.00		507.75	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	1'400.00		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000.00		5'000.00		25'886.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		2'109.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				11'000.00		9'481.25
1105	**Stabsstelle ICT**	**976'650.00**	**1'000.00**	**971'700.00**	**1'000.00**	**966'781.80**	**1'700.00**
	Nettoergebnis		*975'650.00*		*970'700.00*		*965'081.80*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'100.00		133'900.00		104'421.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600.00		8'600.00		6'695.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'500.00		17'200.00		11'350.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		1'400.00		1'106.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'070.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'200.00		1'722.85	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		3'000.00		2'374.61	
3113.00	Anschaffung Hardware	16'900.00		15'000.00		14'243.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)			5'000.00		226.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		116'000.00		143'040.07	
3130.01	Telefon und Kommunikation	33'900.00		33'700.00		31'229.99	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	13'650.00		13'600.00		13'448.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	93'800.00		86'000.00		93'894.53	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Abraxas)	530'500.00		480'000.00		489'883.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'500.00		16'000.00		13'288.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen					99.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'500.00		1'500.00		1'495.19	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	37'200.00		37'200.00		37'190.36	
4250.00	Verkäufe						1'150.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000.00		1'000.00		550.00
1108	**Friedensrichter**	**21'400.00**	**7'000.00**	**26'400.00**	**8'000.00**	**20'112.40**	**6'165.00**
	Nettoergebnis		*14'400.00*		*18'400.00*		*13'947.40*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'000.00		26'000.00		19'840.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		62.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		209.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'000.00		8'000.00		6'165.00
111	**Finanzen**	**5'197'200.00**	**50'640'000.00**	**6'998'300.00**	**50'360'950.00**	**10'313'837.70**	**54'702'916.11**
	Nettoergebnis	*45'442'800.00*		*43'362'650.00*		*44'389'078.41*	
1110	**Verwaltung Finanzen und Steuern**	**1'035'650.00**	**864'300.00**	**980'700.00**	**817'500.00**	**1'048'974.64**	**871'987.13**
	Nettoergebnis		*171'350.00*		*163'200.00*		*176'987.51*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	638'300.00		650'100.00		643'634.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'000.00		41'700.00		41'142.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'000.00		82'400.00		81'815.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'200.00		6'900.00		6'746.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		6'700.00		6'596.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'500.00		10'700.00		10'619.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		1'510.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		191.11	
3130.04	Betreibungskosten	115'000.00		100'000.00		110'563.03	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	700.00		700.00		720.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'000.00		5'000.00		486.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	46'250.00		7'300.00		69'019.72	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	50'000.00		40'000.00		52'380.43	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	24'000.00		27'000.00		23'549.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'500.00		1'740.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		115'000.00		100'000.00		114'557.78
4290.00	Übrige Entgelte		3'000.00		2'000.00		2'441.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		410'000.00		400'000.00		404'828.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		328'300.00		307'000.00		328'419.40
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		20'000.00
1111	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**120'000.00**	**26'961'000.00**	**120'000.00**	**25'293'000.00**	**137'347.88**	**27'632'709.34**
	Nettoergebnis	*26'841'000.00*		*25'173'000.00*		*27'495'361.46*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	120'000.00		120'000.00		137'347.88	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		16'597'000.00		16'125'000.00		16'458'437.62
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'116'000.00		3'268'000.00		3'141'120.56
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		35'000.00		35'000.00		73'454.46
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		550'000.00		640'000.00		643'953.40
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-275'000.00		-370'000.00		-180'052.35
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-15'000.00		-12'000.00		-15'461.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'941'000.00		1'886'000.00		1'714'887.78
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		287'000.00		114'000.00		283'655.14
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		16'816.21
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		160'000.00		176'000.00		210'683.70
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-56'000.00		-115'000.00		-37'954.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'600'000.00		1'300'000.00		1'767'730.30
4008.00	Personalsteuern		200'000.00		200'000.00		198'853.42
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		776'000.00		754'000.00		859'440.36
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		656'000.00		380'000.00		652'405.74
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'280'000.00		736'000.00		1'689'049.40
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-99'000.00		-15'000.00		-63'848.95

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		98'000.00		95'000.00		115'453.64
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		40'000.00		38'000.00		34'924.56
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		60'000.00		48'000.00		70'482.45
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-1'322.10
1112	**Sondersteuern (GGST)**		**3'900'000.00**		**4'100'000.00**		**4'520'733.25**
	Nettoergebnis	*3'900'000.00*		*4'100'000.00*		*4'520'733.25*	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'900'000.00		4'100'000.00		4'520'733.25
1113	**Finanzausgleich**	**3'078'900.00**	**17'549'700.00**	**3'312'400.00**	**18'880'500.00**	**3'131'470.00**	**18'475'672.00**
	Nettoergebnis	*14'470'800.00*		*15'568'100.00*		*15'344'202.00*	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'078'900.00		3'312'400.00		3'131'470.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		17'549'700.00		18'880'500.00		18'475'672.00
1114	**Kapitaldienst**	**249'000.00**	**241'500.00**	**271'600.00**	**172'700.00**	**910'642.69**	**940'988.55**
	Nettoergebnis		*7'500.00*		*98'900.00*	*30'345.86*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12'000.00		10'000.00		12'262.04	
3401.01	Verzinsung Darlehen	78'000.00		118'600.00		118'600.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	14'000.00		15'000.00		12'972.29	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	55'000.00		45'000.00		89'128.61	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	43'000.00		40'000.00		40'133.45	
3940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (Eigenwirtschaftsbetriebe)	47'000.00		43'000.00		40'423.30	
3980.00	Interne Übertragungen					597'123.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahngebühren)		3'500.00		4'000.00		3'115.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		15'000.00		5'000.00		16'538.47
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000.00		3'000.00		4'603.35
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		90'000.00		75'000.00		128'278.79
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		45'000.00		10'000.00		111'804.14
4420.00	Dividenden FV		1'000.00		700.00		864.60
4440.90	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						598'833.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		43'000.00		40'000.00		40'133.45
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (Eigenwirtschaftsbetriebe)		40'000.00		35'000.00		36'817.75
1116	**Industrie, Gewerbe, ZKB**	**13'650.00**	**1'123'500.00**	**13'600.00**	**1'097'250.00**	**13'448.50**	**1'088'871.85**
	Nettoergebnis	*1'109'850.00*		*1'083'650.00*		*1'075'423.35*	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	13'650.00		13'600.00		13'448.50	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		1'123'500.00		1'097'250.00		1'088'871.85
1119	**Zweckgebundene Zuwendungen**					**1'171'953.99**	**1'171'953.99**
	Nettoergebnis						
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'987.50	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					762'680.34	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					37'455.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					313'361.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					42'469.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					14'000.00	
4390.00	Übrige Erträge						165'557.34
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						409'273.65

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4980.00	Interne Übertragungen						597'123.00
1120	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**700'000.00**		**2'300'000.00**		**3'900'000.00**	
	Nettoergebnis		*700'000.00*		*2'300'000.00*		*3'900'000.00*
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	700'000.00		2'300'000.00		3'900'000.00	
113	**Betreibungsamt**	**1'238'180.00**	**1'205'780.00**	**1'200'000.00**	**1'201'000.00**	**1'233'415.25**	**1'200'506.00**
	Nettoergebnis		*32'400.00*	*1'000.00*			*32'909.25*
1130	**Gemeindeammann- und Betreibungsamt Embrachertal**	**1'205'780.00**	**1'205'780.00**	**1'200'000.00**	**1'200'000.00**	**1'200'506.00**	**1'200'506.00**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	767'800.00		755'800.00		794'512.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'300.00				-32'805.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'400.00		48'500.00		47'674.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'400.00		77'100.00		71'640.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		8'100.00		7'806.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'900.00		7'800.00		7'625.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'700.00		12'400.00		12'552.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'600.00		18'800.00		5'570.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		423.60	
3101.00	Verbrauchsmaterial Hauswartung	1'000.00		1'000.00		227.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'000.00		4'867.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		619.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'350.00		1'000.00		4'392.75	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		2'000.00		374.29	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	28'500.00		37'000.00		29'395.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		2'500.00		3'484.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'500.00		38'500.00		83'026.04	
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'500.00		2'500.00		1'155.80	
3130.02	Portokosten	70'000.00		75'000.00		70'899.90	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	1'000.00		1'000.00		280.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	6'000.00		1'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000.00		692.13	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	64'080.00		62'280.00		61'459.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'400.00		3'400.00		3'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'400.00		15'500.00		5'163.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'300.00		8'300.00		8'316.94	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'750.00		3'750.00		3'750.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			1'770.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'150'000.00		1'200'000.00		1'143'864.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		55'780.00				56'641.95
1131	**Betreibungsamt (Anteil Embrach)**	**32'400.00**			**1'000.00**	**32'909.25**	
	Nettoergebnis		*32'400.00*	*1'000.00*			*32'909.25*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	32'400.00				32'909.25	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
114	**Kultur**	**380'695.00**	**62'600.00**	**372'750.00**	**61'200.00**	**323'590.31**	**43'782.99**
	Nettoergebnis		*318'095.00*		*311'550.00*		*279'807.32*
1140	**Kultur Allgemein**	**172'995.00**	**45'900.00**	**164'950.00**	**45'500.00**	**130'409.83**	**27'030.50**
	Nettoergebnis		*127'095.00*		*119'450.00*		*103'379.33*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	26'770.00		30'800.00		27'424.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'700.00		31'900.00		31'740.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		2'100.00		3'374.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100.00		1'600.00		1'523.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		300.00		472.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		541.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		974.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	34'025.00		32'050.00		7'495.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	100.00		100.00			
3130.05	Anlässe und Ehrungen	54'700.00		49'800.00		43'978.63	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge					100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		684.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	15'000.00		15'100.00		12'100.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	2'600.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						612.00
4250.00	Verkäufe		12'900.00		14'500.00		7'336.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23'000.00		23'000.00		19'082.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		8'000.00		
1141	**Gemeindebibliothek**	**207'700.00**	**16'700.00**	**207'800.00**	**15'700.00**	**193'180.48**	**16'752.49**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*191'000.00*		*192'100.00*		*176'427.99*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'200.00		125'400.00		120'746.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		8'300.00		7'753.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		14'700.00		12'513.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00		1'300.00		1'285.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'237.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'100.00		1'992.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		880.00	
3100.00	Büromaterial	3'300.00		3'300.00		2'208.24	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		152.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'400.00		450.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	32'000.00		32'000.00		31'071.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000.00		8'700.00		6'784.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00			
3130.01	Telefon und Kommunikation	800.00		800.00		716.60	
3130.02	Portokosten	300.00		300.00		75.90	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	4'700.00		4'700.00		4'461.25	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	700.00		700.00		696.54	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		154.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'700.00		15'700.00		16'752.49
12	**Soziales**	**15'452'030.00**	**7'654'100.00**	**14'939'050.00**	**7'152'900.00**	**15'248'537.04**	**7'421'865.73**
120	**Soziales**	**7'498'050.00**	**2'215'100.00**	**7'629'450.00**	**2'136'900.00**	**7'528'189.24**	**2'021'669.21**
	Nettoergebnis		*5'282'950.00*		*5'492'550.00*		*5'506'520.03*

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1200	**Verwaltung Soziales**	**831'500.00**	**38'800.00**	**870'100.00**	**38'800.00**	**870'827.04**	**37'607.25**
	Nettoergebnis		*792'700.00*		*831'300.00*		*833'219.79*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	663'700.00		703'000.00		719'612.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'900.00		46'400.00		46'198.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'400.00		63'100.00		64'542.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'600.00		7'500.00		7'661.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'800.00		7'200.00		7'374.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'000.00		11'600.00		11'871.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		1'470.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					700.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		548.00	
3130.03	Bank- und Postspesen	50.00		50.00		91.19	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	9'150.00		9'150.00		8'920.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	16'000.00		16'000.00		764.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		800.00		1'072.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000.00		4'000.00		4'385.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		34'800.00		34'800.00		33'222.25
1201	**Invalidität**	**41'800.00**		**33'800.00**		**30'983.35**	
	Nettoergebnis		*41'800.00*		*33'800.00*		*30'983.35*
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	41'800.00		33'800.00		30'983.35	
1202	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**3'120'000.00**	**1'881'600.00**	**3'330'000.00**	**1'740'000.00**	**3'093'274.89**	**1'701'701.32**
	Nettoergebnis		*1'238'400.00*		*1'590'000.00*		*1'391'573.57*

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'300'000.00		1'600'000.00		1'362'602.55	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	870'000.00		830'000.00		830'691.37	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	950'000.00		900'000.00		899'980.97	
4631.00	Staatsbeiträge		51'600.00		60'000.00		113'521.82
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		850'000.00				
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		600'000.00		530'000.00		415'230.03
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		280'000.00		250'000.00		272'968.50
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		100'000.00		900'000.00		899'980.97
1203	**Arbeitsintegration**	**288'950.00**	**22'600.00**	**310'950.00**	**61'000.00**	**288'575.30**	**40'431.80**
	Nettoergebnis		*266'350.00*		*249'950.00*		*248'143.50*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'200.00		226'500.00		211'785.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'200.00		15'000.00		12'828.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'500.00		25'000.00		24'822.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00		2'400.00		2'117.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'300.00		2'047.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'700.00		3'494.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		3'500.00		1'198.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon und Kommunikation	600.00		600.00		552.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	450.00		450.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		3'007.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'200.00		13'200.00		10'175.20	
3636.00	Beiträge an Vereine (Umschulungskosten/Einsatzprogramme)			10'800.00		16'546.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'600.00		61'000.00		40'431.80
1204	**Asylbewerberbetreuung**	**234'000.00**	**180'100.00**	**209'000.00**	**205'100.00**	**238'349.10**	**194'773.28**
	Nettoergebnis		*53'900.00*		*3'900.00*		*43'575.82*
3130.02	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen	12'000.00		12'000.00		7'153.65	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände für Integrationsmassnahmen	10'000.00		35'000.00		42'072.85	
3637.40	Beiträge an Asylbewerber VA bis 7 Jahre	200'000.00		150'000.00		177'396.35	
3637.41	Beiträge an Asylbewerber VA ab 7 Jahre	12'000.00		12'000.00		11'726.25	
4631.00	Beiträge des Kantons		22'000.00		47'000.00		49'226.50
4631.04	Beiträge des Kantons VA bis 7 Jahre		158'100.00		158'100.00		145'499.08
4631.05	Beiträge des Kantons VA ab 7 Jahre						47.70
1205	**Soziale Wohlfahrt Übriges**	**1'028'800.00**	**12'000.00**	**913'700.00**	**12'000.00**	**1'080'192.05**	**17'390.65**
	Nettoergebnis		*1'016'800.00*		*901'700.00*		*1'062'801.40*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	21'600.00		21'200.00		20'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'300.00		1'001.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		300.00		103.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		159.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		343.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'609.70	
3160.00	Miete Notwohnungen	36'000.00		36'000.00		45'792.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		400.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		13'611.55	
3612.00	Entschädigungen an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	772'000.00		732'000.00		798'864.45	
3612.01	Mandatsentschädigungen BB	150'000.00		75'000.00		152'935.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	40'000.00		40'000.00		42'571.55	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		17'390.65
1206	**Alimentenbevorschussung**	**235'000.00**	**80'000.00**	**235'000.00**	**80'000.00**	**276'670.11**	**29'764.91**
	Nettoergebnis		*155'000.00*		*155'000.00*		*246'905.20*
3637.00	Beiträge an private Haushalte	235'000.00		235'000.00		276'670.11	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		80'000.00		80'000.00		29'764.91
1207	**Jugendbetreuung**	**1'718'000.00**		**1'726'900.00**		**1'649'317.40**	
	Nettoergebnis		*1'718'000.00*		*1'726'900.00*		*1'649'317.40*
3631.01	Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen)	458'000.00		452'000.00		456'471.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	1'260'000.00		1'274'900.00		1'192'846.40	
121	**Berufsbeistandschaft**	**400'000.00**		**382'000.00**		**307'444.95**	
	Nettoergebnis		*400'000.00*		*382'000.00*		*307'444.95*
1211	**Berufsbeistandschaften (Anteil Embrach)**	**400'000.00**		**382'000.00**		**307'444.95**	
	Nettoergebnis		*400'000.00*		*382'000.00*		*307'444.95*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	400'000.00		382'000.00		307'444.95	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
122	**Sozialversicherungen**	**7'553'980.00**	**5'439'000.00**	**6'927'600.00**	**5'016'000.00**	**7'412'902.85**	**5'400'196.52**
	Nettoergebnis		*2'114'980.00*		*1'911'600.00*		*2'012'706.33*
1220	**Verwaltung Sozialversicherungen**	**245'580.00**	**12'500.00**	**198'200.00**	**12'500.00**	**198'276.70**	**13'906.55**
	Nettoergebnis		*233'080.00*		*185'700.00*		*184'370.15*
3611.00	EL-Registerkosten	1'700.00		1'700.00		1'026.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	243'880.00		196'500.00		197'250.00	
4611.00	Verwaltungskostenentschädigung		12'500.00		12'500.00		13'906.55
1221	**Prämienverbilligungen**	**798'400.00**	**805'000.00**	**779'400.00**	**786'000.00**	**724'936.35**	**730'683.22**
	Nettoergebnis	*6'600.00*		*6'600.00*		*5'746.87*	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'400.00		3'400.00		3'437.60	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	700'000.00		700'000.00		701'374.65	
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für VA bis 7J. und Schutzbedürftige	70'000.00		51'000.00			
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	20'000.00		20'000.00		20'124.10	
3637.14	Beiträge an VA bis 7 J. und Schutzbedürftige	5'000.00		5'000.00			
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		20'000.00		20'000.00		23'116.15
4630.00	Bundesbeiträge		-10'000.00		-10'000.00		-11'558.08
4631.00	Staatsbeiträge		467'000.00		448'000.00		370'909.55
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung (IPV), Regionale Durchschnittspräm		320'000.00		320'000.00		348'215.60

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		3'000.00		3'000.00		
4637.14	Durch VA bis 7 J. und Schutzbedürftige rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung; Regionale Durchschnitts		5'000.00		5'000.00		
1222	**Zusatzleistungen zur AHV**	**3'470'000.00**	**2'462'000.00**	**3'060'000.00**	**2'175'000.00**	**3'373'425.35**	**2'404'023.75**
	Nettoergebnis		*1'008'000.00*		*885'000.00*		*969'401.60*
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					8'340.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	3'200'000.00		2'800'000.00		3'091'400.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	270'000.00		260'000.00		273'685.35	
4631.00	Staatsbeiträge		2'352'000.00		2'065'000.00		2'261'934.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		100'000.00		100'000.00		131'638.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		10'000.00		10'000.00		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						10'451.75
1223	**Zusatzleistungen zur IV**	**2'650'000.00**	**1'876'000.00**	**2'540'000.00**	**1'793'000.00**	**2'666'698.45**	**1'916'591.00**
	Nettoergebnis		*774'000.00*		*747'000.00*		*750'107.45*
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	2'500'000.00		2'400'000.00		2'516'670.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	150'000.00		140'000.00		150'028.45	
4631.00	Staatsbeiträge		1'806'000.00		1'743'000.00		1'750'251.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		70'000.00		50'000.00		166'340.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1224	**Beihilfen**	**390'000.00**	**283'500.00**	**350'000.00**	**249'500.00**	**449'566.00**	**334'992.00**
	Nettoergebnis		*106'500.00*		*100'500.00*		*114'574.00*
3181.25	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonalrechtliche Zuschüsse					304.00	
3637.24	Beihilfen	370'000.00		330'000.00		446'517.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20'000.00		20'000.00		2'745.00	
4631.00	Staatsbeiträge		248'500.00		234'500.00		267'342.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15'000.00		15'000.00		18'386.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)						3'410.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		20'000.00				45'854.00
13	**Gesellschaft**	**6'999'505.00**	**186'000.00**	**6'469'050.00**	**200'500.00**	**6'714'991.88**	**320'202.73**
130	**Alter und Pflege**	**6'059'630.00**	**55'000.00**	**5'528'300.00**	**103'500.00**	**5'890'132.92**	**160'321.00**
	Nettoergebnis		*6'004'630.00*		*5'424'800.00*		*5'729'811.92*
1300	**Stationäre Krankenpflege**	**3'881'000.00**		**3'840'000.00**		**3'845'987.80**	**50'056.00**
	Nettoergebnis		*3'881'000.00*		*3'840'000.00*		*3'795'931.80*
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	363'000.00		230'000.00		302'376.05	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmen (RAZE)	1'688'000.00		1'680'000.00		1'615'121.50	
3634.02	Beiträge an öffentliche Unternehmen (KZU)	1'830'000.00		1'930'000.00		1'928'490.25	
4391.00	Aufwertungen VV						50'056.00
1301	**Ambulante Krankenpflege**	**1'860'000.00**		**1'405'000.00**		**1'789'982.27**	
	Nettoergebnis		*1'860'000.00*		*1'405'000.00*		*1'789'982.27*

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		10'000.00		9'660.00	
3636.02	Beiträge an Vereine (Spitex Embrachertal)	1'040'000.00		650'000.00		807'262.22	
3636.03	Beiträge an Vereine (mit LV)	86'000.00		100'000.00		60'909.20	
3636.04	Beiträge an Vereine (ohne LV)	345'000.00		595'000.00		912'150.85	
3636.07	Beiträge an Vereine (pflegende Angehörige)	380'000.00		50'000.00			
1302	**Alterszentrum Embrachertal**			**48'800.00**	**54'000.00**	**48'497.50**	**54'000.00**
	Nettoergebnis			*5'200.00*		*5'502.50*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			39'000.00		38'795.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'600.00		2'491.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'800.00		5'759.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			400.00		412.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400.00		397.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			600.00		640.20	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				54'000.00		54'000.00
1303	**Altersarbeit**	**318'630.00**	**55'000.00**	**234'500.00**	**49'500.00**	**205'665.35**	**56'265.00**
	Nettoergebnis		*263'630.00*		*185'000.00*		*149'400.35*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	41'500.00		40'000.00		29'083.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'800.00		73'500.00		73'192.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600.00		4'900.00		5'046.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'900.00		10'600.00		10'555.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		800.00		940.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		800.00		805.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'200.00		1'687.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'600.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'500.00		1'500.00		2'589.75	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	91'850.00		89'800.00		72'307.65	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	10'580.00		9'900.00		9'310.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		145.80	
4250.00	Verkäufe		55'000.00		49'500.00		56'265.00
131	**Gesundheitsprävention**	**131'750.00**		**135'500.00**		**123'592.70**	
	Nettoergebnis		*131'750.00*		*135'500.00*		*123'592.70*
1310	**Gesundheitsprävention**	**131'750.00**		**135'500.00**		**123'592.70**	
	Nettoergebnis		*131'750.00*		*135'500.00*		*123'592.70*
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	750.00		750.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	750.00		750.00			
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	2'000.00		6'500.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	42'000.00		41'800.00		41'380.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	79'400.00		79'000.00		77'254.70	
3636.00	Beiträge an Vereine	1'700.00		1'700.00			
3636.01	Beiträge an Vereine (ZALK)	5'150.00		5'000.00		4'958.00	
132	**Familie und Jugend**	**568'525.00**	**7'000.00**	**607'250.00**	**5'000.00**	**472'786.41**	**29'566.43**
	Nettoergebnis		*561'525.00*		*602'250.00*		*443'219.98*
1320	**Familie und Jugend**	**568'525.00**	**7'000.00**	**607'250.00**	**5'000.00**	**472'786.41**	**29'566.43**
	Nettoergebnis		*561'525.00*		*602'250.00*		*443'219.98*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	8'700.00		8'500.00		4'572.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'170.00		2'000.00		1'357.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149'900.00		147'900.00		115'167.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00		9'800.00		6'913.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'900.00		18'100.00		21'929.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		1'600.00		1'497.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'422.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'400.00		2'361.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'400.00		1'700.00		559.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'500.00		1'591.72	
3105.00	Lebensmittel	6'500.00		5'500.00		7'292.08	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	330.00		650.00		789.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'110.00		17'200.00		10'467.00	
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'940.00		1'900.00		1'774.50	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	33'210.00		10'500.00		6'953.85	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	1'365.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	500.00		2'000.00		2'375.11	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'500.00		2'300.00	
3636.05	Beiträge an Vereine (Musikschule)	20'000.00		22'000.00		18'081.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	280'000.00		350'000.00		265'381.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		1'670.00
4250.00	Verkäufe		6'000.00		4'000.00		4'960.11
4630.00	Beiträge vom Bund						22'936.32
133	**Integration**	**239'600.00**	**124'000.00**	**198'000.00**	**92'000.00**	**228'479.85**	**130'315.30**
	Nettoergebnis		*115'600.00*		*106'000.00*		*98'164.55*

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1330	**Integration**	**239'600.00**	**124'000.00**	**198'000.00**	**92'000.00**	**228'479.85**	**130'315.30**
	Nettoergebnis		*115'600.00*		*106'000.00*		*98'164.55*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'700.00		82'700.00		74'211.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'500.00		4'764.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100.00		6'600.00		4'985.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		900.00		756.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		800.00		760.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'224.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800.00		500.00		80.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		182.70	
3104.00	Lehrmittel	2'500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		30'000.00		70'299.05	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	400.00		400.00		244.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1'200.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	2'000.00				2'190.00	
3636.00	Beiträge an Vereine	67'200.00		67'200.00		66'580.20	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		102'000.00		70'000.00		112'497.05
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		22'000.00		22'000.00		17'818.25
14	**Bau und Planung**	**2'039'400.00**	**561'300.00**	**2'197'200.00**	**715'000.00**	**2'111'493.17**	**479'862.35**
140	**Bau und Planung**	**2'039'400.00**	**561'300.00**	**2'197'200.00**	**715'000.00**	**2'111'493.17**	**479'862.35**
	Nettoergebnis		*1'478'100.00*		*1'482'200.00*		*1'631'630.82*
1400	**Bauwesen**	**634'000.00**	**385'000.00**	**646'900.00**	**550'000.00**	**720'750.90**	**296'943.55**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*249'000.00*		*96'900.00*		*423'807.35*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'200.00		157'900.00		146'835.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'200.00				-7'544.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'800.00		10'200.00		9'086.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		10'000.00		11'954.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		1'700.00		1'505.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'600.00		1'450.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'600.00		2'335.95	
3064.00	Überbrückungsrenten	17'700.00		17'700.00		8'845.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'400.00		1'400.00		485.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		1'000.00		384.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		4'942.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	300.00		300.00		871.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	430'400.00		410'400.00		511'278.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000.00		15'000.00		12'466.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'100.00		13'100.00		15'833.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen					19.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		385'000.00		550'000.00		296'943.55
1401	**Planung**	**208'100.00**	**8'300.00**	**264'900.00**		**319'301.10**	**23'969.70**
	Nettoergebnis		*199'800.00*		*264'900.00*		*295'331.40*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'900.00		86'700.00		86'574.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600.00		5'600.00		5'517.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400.00		6'300.00		6'460.35	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		900.00		907.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		883.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'422.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		840.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		829.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		125.00	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	21'000.00		22'700.00		19'552.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	18'300.00		19'000.00		98'533.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	65'000.00		120'000.00		97'654.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'300.00				23'969.70
1403	**Vermessung**	**29'000.00**	**10'000.00**	**16'000.00**	**10'000.00**	**24'316.10**	**408.10**
	Nettoergebnis		*19'000.00*		*6'000.00*		*23'908.00*
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	29'000.00		16'000.00		24'316.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		408.10
1404	**Regionalverkehr, ZVV**	**1'118'300.00**		**1'114'400.00**		**967'367.57**	
	Nettoergebnis		*1'118'300.00*		*1'114'400.00*		*967'367.57*
3144.02	Unterhalt Buswartehallen	3'000.00		3'000.00		1'292.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	85'900.00		82'800.00		85'951.67	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500.00		1'500.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'000.00		15'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Bahninfrastrukturfonds)	321'000.00		323'000.00		334'186.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (ZVV)	691'900.00		689'100.00		545'937.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1405	**Energieversorgung, EKZ**	**50'000.00**	**158'000.00**	**155'000.00**	**155'000.00**	**79'757.50**	**158'541.00**
	Nettoergebnis	*108'000.00*				*78'783.50*	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			25'000.00		5'318.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		130'000.00		74'439.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		158'000.00		155'000.00		158'541.00
15	**Infrastruktur**	**10'002'815.00**	**3'207'550.00**	**9'510'050.00**	**3'379'850.00**	**8'886'739.64**	**3'308'081.97**
150	**Tiefbau**	**1'847'605.00**	**645'000.00**	**1'567'450.00**	**653'000.00**	**1'095'297.23**	**701'270.86**
	Nettoergebnis		*1'202'605.00*		*914'450.00*		*394'026.37*
1500	**Tief- und Strassenbau**	**113'605.00**		**157'250.00**		**136'436.55**	
	Nettoergebnis		*113'605.00*		*157'250.00*		*136'436.55*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'300.00		77'300.00		100'919.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		5'000.00		6'454.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100.00		10'300.00		13'357.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		800.00		1'069.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		1'030.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'659.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200.00		800.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		108.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'700.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)			39'100.00		4'383.45	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge			1'650.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'905.00		19'900.00		7'450.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen					3.50	
1501	**Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen**	**1'614'000.00**	**621'000.00**	**1'290'000.00**	**621'000.00**	**790'410.28**	**679'022.22**
	Nettoergebnis		*993'000.00*		*669'000.00*		*111'388.06*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		4'627.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		15'000.00		8'204.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00		5'413.10	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	80'000.00		70'000.00		89'005.55	
3141.02	Unterhalt Strassen/Verkehrswege (Grabenflicke)	30'000.00		30'000.00		32'204.25	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	1'491'000.00		1'167'000.00		650'954.93	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		30'000.00		95'094.90
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		591'000.00		591'000.00		583'927.32
1502	**Strassenbeleuchtung**	**120'000.00**	**24'000.00**	**120'200.00**	**32'000.00**	**168'450.40**	**22'248.64**
	Nettoergebnis		*96'000.00*		*88'200.00*		*146'201.76*
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90'000.00		88'200.00		85'834.35	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	30'000.00		32'000.00		82'616.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000.00		32'000.00		22'248.64
151	**Forst und Werke**	**1'553'800.00**	**707'900.00**	**1'549'450.00**	**880'900.00**	**1'502'547.31**	**775'492.90**
	Nettoergebnis		*845'900.00*		*668'550.00*		*727'054.41*
1510	**Verwaltung Werkbetrieb**	**277'300.00**	**82'200.00**	**288'700.00**	**71'000.00**	**293'110.77**	**70'792.00**
	Nettoergebnis		*195'100.00*		*217'700.00*		*222'318.77*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	204'500.00		206'300.00		213'281.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-700.00		-2'796.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'200.00		13'300.00		13'478.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'700.00		24'200.00		23'850.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00		2'200.00		5'714.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100.00		2'151.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		3'400.00		3'463.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'800.00		1'500.00		80.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800.00		2'800.00		154.05	
3130.01	Telefon und Kommunikation	800.00		800.00		446.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		3'500.00		3'246.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'000.00		4'000.00		3'934.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					787.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'100.00		25'300.00		25'318.32	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		792.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'200.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		70'000.00		70'000.00		70'000.00
1511	**Betriebsunterhalt Gemeindestrassen**	**165'600.00**	**15'000.00**	**159'400.00**	**15'000.00**	**190'176.39**	**12'871.00**
	Nettoergebnis		*150'600.00*		*144'400.00*		*177'305.39*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		23'065.82	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Winterdienst)	9'500.00		8'500.00		8'298.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		20'700.00		9'172.27	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'100.00		7'200.00		12'190.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	9'000.00		3'000.00		3'786.95	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege (Reinigung)	32'000.00		45'000.00		76'443.00	
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege (Flur- und Wanderwege)	40'000.00		20'000.00		33'088.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		25'000.00		24'131.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		12'871.00
1512	**Verwaltung Forstbetrieb**	**527'860.00**	**58'800.00**	**504'900.00**	**60'000.00**	**507'660.45**	**45'293.80**
	Nettoergebnis		*469'060.00*		*444'900.00*		*462'366.65*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	312'200.00		337'500.00		366'819.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'240.00		-3'800.00		-21'335.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'100.00		21'700.00		22'977.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'900.00		36'600.00		36'737.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500.00		20'000.00		17'117.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'500.00		3'552.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200.00		5'600.00		5'943.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		3'000.00		726.98	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800.00		4'800.00		3'151.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			250.00		182.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		198.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)			8'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'500.00				16'914.90	
3130.01	Telefon und Kommunikation	360.00		360.00		972.19	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	5'500.00		4'500.00		6'628.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	5'860.00		2'510.00		4'105.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			17'000.00		1'120.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00		2'700.00		2'687.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'380.00		1'380.00		1'410.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'100.00		3'500.00		2'111.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		500.00		870.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42'300.00		34'700.00		34'767.83	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'800.00		10'000.00		9'106.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'000.00		50'000.00		36'187.00
1513	**Forstwirtschaft**	**28'200.00**	**70'000.00**	**17'500.00**	**50'000.00**	**26'839.92**	**80'106.15**
	Nettoergebnis	*41'800.00*		*32'500.00*		*53'266.23*	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		1'114.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		10'000.00		22'277.14	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'200.00		2'500.00		3'448.28	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'503.90
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (inkl. MWST)		70'000.00		50'000.00		76'893.35
4250.00	Verkäufe						891.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						-182.95
1514	**Holzernte**	**221'740.00**	**472'000.00**	**313'600.00**	**675'000.00**	**310'509.16**	**559'097.15**
	Nettoergebnis	*250'260.00*		*361'400.00*		*248'587.99*	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		27'922.93	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Hackschnitzel)					13'717.95	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Holzeinkauf)	10'000.00		10'000.00		14'559.59	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		3'851.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'500.00		20'000.00		25'270.55	
3130.09	Dienstleistungen Dritter (Hackschnitzel)	92'740.00		199'600.00		183'791.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'800.00		4'000.00		5'078.89	
3141.02	Unterhalt Waldstrassen			5'000.00		3'259.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'700.00		33'000.00		33'057.30	
4250.10	Verkäufe Stammholz		60'000.00		100'000.00		75'657.35
4250.12	Verkäufe Brennholz (inkl. MWST)		11'000.00		11'000.00		10'438.35
4250.13	Verkäufe Brennholz (ohne MWST)		15'000.00		33'000.00		34'637.50
4250.14	Verkäufe Hackschnitzel (inkl. MWST)		385'000.00		530'000.00		418'492.90
4250.15	Verkäufe Hackschnitzel (ohne MWST)						5'288.00
4250.16	Verkäufe Nebennutzungen		1'000.00		1'000.00		14'583.05
1515	**Parkanlagen**	**255'050.00**		**142'800.00**		**129'552.02**	
	Nettoergebnis		*255'050.00*		*142'800.00*		*129'552.02*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'100.00		74'000.00		76'314.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700.00		4'800.00		4'845.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'300.00		7'700.00		7'652.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		800.00		2'150.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		800.00		772.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'200.00		1'245.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		189.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'150.00		8'000.00		259.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	74'900.00		30'900.00		21'948.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen					130.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23'000.00		14'100.00		14'044.07	
1516	**Landwirtschaft**	**19'250.00**	**1'000.00**	**17'150.00**	**1'000.00**	**13'032.75**	
	Nettoergebnis		*18'250.00*		*16'150.00*		*13'032.75*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'200.00		10'300.00		7'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		119.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	550.00		550.00			
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	5'000.00		5'000.00		5'470.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		192.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
1517	**Jagd und Fischerei**		**2'300.00**		**2'300.00**	**260.00**	**2'060.80**
	Nettoergebnis	*2'300.00*		*2'300.00*		*1'800.80*	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					260.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		2'300.00		2'300.00		2'060.80
1518	**Naturschutz**	**58'800.00**	**6'600.00**	**105'400.00**	**6'600.00**	**31'405.85**	**5'272.00**
	Nettoergebnis		*52'200.00*		*98'800.00*		*26'133.85*
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'800.00		24'400.00		25'435.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	5'000.00		77'000.00		5'970.60	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'600.00		6'600.00		5'272.00
153	**Gewässer**	**1'412'400.00**	**1'245'000.00**	**1'363'350.00**	**1'242'000.00**	**1'347'302.19**	**1'241'550.44**
	Nettoergebnis		*167'400.00*		*121'350.00*		*105'751.75*
1530	**öffentliche Brunnen**	**30'200.00**		**23'500.00**		**38'375.67**	
	Nettoergebnis		*30'200.00*		*23'500.00*		*38'375.67*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'900.00		5'300.00		8'782.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		400.00		482.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		900.00		1'032.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		86.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		76.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		145.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		500.00		6'137.45	
3142.00	Unterhalt Wasserbau (betrieblich)	3'000.00		3'000.00		8'517.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'100.00		13'100.00		13'115.67	
1531	**Abwasserbeseitigung**	**1'245'000.00**	**1'245'000.00**	**1'242'000.00**	**1'242'000.00**	**1'241'550.44**	**1'241'550.44**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'900.00		34'600.00		56'877.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		2'300.00		3'601.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'400.00		4'700.00		7'319.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		400.00		596.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00		575.30	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		600.00		925.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'350.00		450.00		1'211.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		36'000.00		75'047.04	
3130.01	Telefon und Kommunikation	350.00		350.00			
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	600.00		600.00		555.04	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		15'000.00		5'072.76	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	48'000.00		30'000.00		31'271.42	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'700.00		17'500.00		14'776.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-105'600.00		-110'700.00		-106'848.22	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	38'100.00		177'800.00		265'225.83	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	1'086'000.00		987'000.00		833'440.84	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	31'000.00		25'000.00		31'900.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		820'000.00		820'000.00		812'157.60
4240.10	Grundgebühren		392'000.00		392'000.00		392'561.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'682.24
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		33'000.00		30'000.00		28'149.50
1532	**Gewässerunterhalt**	**137'200.00**		**97'850.00**		**67'376.08**	
	Nettoergebnis		*137'200.00*		*97'850.00*		*67'376.08*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		22'400.00		27'130.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-150.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		1'500.00		1'739.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00		1'700.00		2'110.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		200.00		420.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		200.00		278.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		400.00		448.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00		22'067.30	
3142.00	Unterhalt Wasserbau (betrieblich)	22'000.00		20'000.00		3'088.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen					6.60	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	9'600.00		6'200.00		4'626.86	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'400.00		5'400.00		5'458.82	
154	**Verwaltungsliegenschaften**	**2'293'920.00**	**413'350.00**	**2'219'350.00**	**422'350.00**	**2'068'350.59**	**411'348.72**
	Nettoergebnis		*1'880'570.00*		*1'797'000.00*		*1'657'001.87*
1540	**Verwaltung Liegenschaften**	**306'455.00**		**230'900.00**		**180'066.78**	
	Nettoergebnis		*306'455.00*		*230'900.00*		*180'066.78*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'900.00		174'900.00		136'648.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'732.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700.00		11'300.00		8'038.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'600.00		12'000.00		10'898.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00		1'900.00		1'330.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'800.00		1'283.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		2'900.00		2'241.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'850.00		2'800.00		2'415.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		1'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'200.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	12'100.00		1'800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		16'000.00		25'279.20	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	80.00		200.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'025.00		4'300.00		2'634.03	
3170.00	Reisekosten und Spesen					30.00	
1541	**Altes Gemeindehaus**	**63'750.00**	**6'000.00**	**51'050.00**	**6'000.00**	**60'719.45**	**6'132.50**
	Nettoergebnis		*57'750.00*		*45'050.00*		*54'586.95*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'300.00		4'700.00		4'751.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		300.00		304.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	900.00		400.00		397.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				50.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				48.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		78.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		500.00		151.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'200.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		2'800.00		3'208.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	550.00		600.00		533.65	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'800.00		1'520.00		11'027.85	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	1'170.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	30.00		30.00		24.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'100.00		40'100.00		40'143.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'132.50
1542	**Gemeindehaus**	**694'835.00**	**34'000.00**	**724'300.00**	**38'000.00**	**632'127.11**	**20'980.00**
	Nettoergebnis		*660'835.00*		*686'300.00*		*611'147.11*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'600.00		138'700.00		137'593.45	
3010.02	Löhne Gemeindehaussaal	10'400.00		11'700.00		10'541.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'949.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300.00		9'700.00		9'249.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'800.00		15'800.00		17'266.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		1'600.00		1'444.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'500.00		1'476.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'500.00		2'376.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'500.00		17'000.00		17'972.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		41'390.00		30'848.54	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'390.00		19'800.00		1'805.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'400.00		16'000.00		20'881.00	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	45'000.00		27'000.00		56'654.30	
3130.01	Telefon und Kommunikation	620.00		620.00		152.21	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'800.00		3'390.60	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	1'500.00					
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	543.00					
3140.20	Unterhalt Grundstücke Einzelmassnahmen	7'500.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	26'200.00		96'970.00		45'460.65	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	20'910.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	27'500.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	30'920.00		6'120.00		4'740.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'952.00		4'500.00		488.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00				96.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	282'400.00		308'400.00		273'637.81	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'000.00		33'000.00		20'980.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'000.00		5'000.00		
1543	**Altes Werkgebäude**	**47'800.00**	**40'900.00**	**44'500.00**	**40'900.00**	**49'666.95**	**54'696.00**
	Nettoergebnis		*6'900.00*		*3'600.00*	*5'029.05*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'800.00		8'600.00		13'271.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		600.00		855.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00		1'100.00		1'012.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		100.00		136.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		136.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		100.00		219.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'600.00		4'600.00		3'641.95	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	16'000.00		22'000.00		22'792.00	
3130.01	Telefon und Kommunikation	10.00		10.00		6.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		821.55	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	2'500.00		4'000.00		6'773.75	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	1'500.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			700.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	790.00		790.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'900.00		40'900.00		54'696.00
1544	**Sporthalle Breiti**	**461'355.00**	**37'000.00**	**462'600.00**	**37'000.00**	**468'988.88**	**23'556.16**
	Nettoergebnis		*424'355.00*		*425'600.00*		*445'432.72*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'300.00		38'800.00		23'103.25	
3010.03	Löhne Vereinshauswarte	12'000.00		5'600.00		52'556.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		2'900.00		4'807.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800.00		4'700.00		4'525.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		500.00		684.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		500.00		766.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		700.00		1'248.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'668.91	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'200.00		6'500.00		7'241.70	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			30'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'000.00		20'200.00		12'958.80	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	21'000.00		21'000.00		24'570.65	
3130.01	Telefon und Kommunikation	500.00		500.00		541.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		2'558.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	75.00					
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	1'000.00					
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	3'500.00					
3140.20	Unterhalt Grundstücke Einzelmassnahmen	6'000.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	14'500.00		41'500.00		41'208.28	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	8'560.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	10'000.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00		2'801.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'220.00		17'300.00		22'382.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen					90.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	262'200.00		262'300.00		262'273.64	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		31'000.00		31'000.00		19'111.16
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		4'445.00
1545	**Taleggstrasse 30, Wohnhaus**	**21'300.00**	**29'000.00**	**12'000.00**	**29'000.00**	**3'570.30**	**28'986.60**
	Nettoergebnis	*7'700.00*		*17'000.00*		*25'416.30*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'100.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		10'000.00		511.95	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	4'000.00		2'000.00		3'058.35	
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	4'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'000.00		29'000.00		28'986.60
1546	**Hallen- und Freibad Talegg, Liegeschaft**	**32'950.00**		**107'950.00**		**95'589.88**	
	Nettoergebnis		*32'950.00*		*107'950.00*		*95'589.88*
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					95.19	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	16'900.00					
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	5'000.00					
3140.20	Unterhalt Grundstücke Einzelmassnahmen	2'500.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein			91'400.00		80'571.59	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	4'750.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'800.00		16'550.00		14'923.10	
1547	**Alterswohnungen**	**130'700.00**	**116'400.00**	**98'300.00**	**116'400.00**	**90'702.58**	**111'460.00**
	Nettoergebnis		*14'300.00*	*18'100.00*		*20'757.42*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'100.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'000.00		29'000.00		33'732.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien					10.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	7'000.00		12'200.00		12'905.05	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	5'300.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		1'000.00		3'960.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'100.00		40'100.00		40'094.58	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		15'000.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		116'400.00		116'400.00		111'460.00
1548	**Bibliothek Embrach**	**95'700.00**		**111'600.00**		**93'777.25**	
	Nettoergebnis		*95'700.00*		*111'600.00*		*93'777.25*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		22'600.00		9'035.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-900.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		1'500.00		580.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00		1'900.00		963.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00		95.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		200.00		92.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		400.00		149.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					-222.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'800.00		4'800.00		3'867.50	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'000.00		1'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000.00		78'000.00		79'214.60	
1549	**Waldhaus Warpel**	**36'405.00**	**29'000.00**	**34'150.00**	**29'000.00**	**42'304.67**	**29'662.50**
	Nettoergebnis		*7'405.00*		*5'150.00*		*12'642.17*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'200.00		7'700.00		13'326.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		500.00		855.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00		66.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		136.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		100.00		219.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'003.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'700.00		3'700.00		5'546.50	
3130.01	Telefon und Kommunikation	180.00		180.00		143.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	125.00		50.00		47.15	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	500.00		2'270.00		5'255.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		7'850.00		5'354.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					180.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'100.00		10'100.00		10'168.47	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'000.00		29'000.00		29'662.50
1550	**Schiessanlage Warpel**	**24'170.00**	**13'250.00**	**4'550.00**	**13'250.00**	**7'609.65**	**12'909.75**
	Nettoergebnis		*10'920.00*	*8'700.00*		*5'300.10*	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300.00		2'300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'100.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	370.00		450.00		444.40	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'200.00		600.00		1'425.20	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	600.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	2'900.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'200.00		1'200.00		5'740.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'050.00		5'050.00		3'929.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'200.00		8'200.00		8'980.15
1551	**Zivilschutzanlage**	**2'000.00**		**1'000.00**		**1'468.40**	
	Nettoergebnis		*2'000.00*		*1'000.00*		*1'468.40*
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	2'000.00		1'000.00		1'468.40	
1552	**Bahnhof Embrach (Unterstände)**	**5'600.00**		**7'200.00**		**6'352.07**	
	Nettoergebnis		*5'600.00*		*7'200.00*		*6'352.07*
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'500.00		3'600.00		651.55	
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	500.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		4'021.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'600.00		1'600.00		1'679.22	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1553	**Altes Feuerwehrgebäude**	**19'850.00**	**5'000.00**	**13'850.00**	**5'000.00**	**34'525.07**	**6'560.00**
	Nettoergebnis		*14'850.00*		*8'850.00*		*27'965.07*
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'950.00		1'950.00		3'603.55	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	16'000.00		10'000.00		28'282.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		673.40	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'000.00		1'000.00		1'723.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	200.00		200.00		242.42	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		6'560.00
1554	**Werkhof Hardstrasse**	**291'850.00**	**90'800.00**	**270'900.00**	**95'800.00**	**281'863.50**	**102'884.01**
	Nettoergebnis		*201'050.00*		*175'100.00*		*178'979.49*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'800.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'373.24	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00		18'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000.00		8'300.00		14'438.26	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	21'000.00		14'000.00		21'086.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'585.15	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	600.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	5'000.00		17'700.00		34'108.95	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	9'850.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	12'500.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	209'300.00		208'900.00		209'271.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						30'552.81
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'815.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		59'800.00		59'800.00		59'516.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		31'000.00		36'000.00		
1559	**übrige Liegenschaften**	**59'200.00**	**12'000.00**	**44'500.00**	**12'000.00**	**19'018.05**	**13'521.20**
	Nettoergebnis		*47'200.00*		*32'500.00*		*5'496.85*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00				3'088.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'700.00		2'050.00		2'453.89	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		650.00		956.55	
3140.20	Unterhalt Grundstücke Einzelmassnahmen	2'000.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	5'000.00		33'000.00		4'886.44	
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	8'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'400.00		8'800.00		7'632.47	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		13'521.20
156	**Liegenschaften im Finanzvermögen**	**1'300.00**	**7'200.00**		**7'200.00**		**7'200.00**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	*5'900.00*		*7'200.00*		*7'200.00*	
1562	**Holzschnitzel-Lagerschopf**	**1'300.00**	**7'200.00**		**7'200.00**		**7'200.00**
	Nettoergebnis	*5'900.00*		*7'200.00*		*7'200.00*	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'000.00					
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	300.00					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		7'200.00		7'200.00		7'200.00
157	**Schulliegenschaften**	**2'893'790.00**	**67'500.00**	**2'810'450.00**	**77'000.00**	**2'742'682.57**	**61'581.65**
	Nettoergebnis		*2'826'290.00*		*2'733'450.00*		*2'681'100.92*
1570	**Schulhaus Dorf Trakt M**	**139'150.00**		**134'900.00**		**130'540.35**	
	Nettoergebnis		*139'150.00*		*134'900.00*		*130'540.35*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'800.00		62'700.00		54'878.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		4'100.00		3'523.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00		4'600.00		5'882.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		700.00		568.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		600.00		562.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		1'000.00		905.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'782.76	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'200.00		500.00		5'929.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'100.00		5'700.00		8'125.80	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	16'000.00		17'000.00		30'488.00	
3130.01	Telefon und Kommunikation					12.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		1'100.00		1'178.35	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	1'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	5'000.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	4'000.00		22'000.00		2'731.40	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	17'000.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	12'500.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'250.00		1'300.00		2'287.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			7'600.00		7'684.09	
1571	**Schulhaus Dorf Trakt L**	**439'750.00**		**451'450.00**		**405'130.59**	**1'904.95**
	Nettoergebnis		*439'750.00*		*451'450.00*		*403'225.64*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'800.00		38'700.00		32'984.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'500.00		2'117.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00		3'100.00		3'811.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		400.00		351.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		338.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		544.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'145.24	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700.00		17'500.00		956.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'900.00		3'700.00		8'008.20	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	12'000.00		8'500.00		6'400.45	
3130.01	Telefon und Kommunikation					12.00	
3130.07	Externe Reinigung			16'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		800.00		868.60	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	2'000.00					
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	1'000.00					
3140.20	Unterhalt Grundstücke Einzelmassnahmen	3'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	4'250.00		45'000.00		57'316.10	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	300.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	64'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.00		23'350.00		1'348.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	287'000.00		287'900.00		287'928.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'904.95
1572	**Schulhaus Dorf Trakt K**	**211'820.00**	**1'000.00**	**197'750.00**	**5'000.00**	**179'327.46**	
	Nettoergebnis		*210'820.00*		*192'750.00*		*179'327.46*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'100.00		95'700.00		73'280.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400.00		6'200.00		4'705.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300.00		10'800.00		8'661.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		1'000.00		775.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		1'000.00		751.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'600.00		1'209.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		4'633.53	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'200.00		1'000.00		3'015.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'200.00		6'200.00		5'141.80	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	12'000.00		8'500.00		4'000.00	
3130.01	Telefon und Kommunikation	100.00		100.00		48.00	
3130.07	Externe Reinigung	8'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'500.00		2'304.75	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	3'000.00					
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	1'500.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	8'900.00		35'000.00		42'911.45	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	7'620.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	60'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		3'450.00		14'414.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'600.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'500.00		20'700.00		13'474.03	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'000.00		5'000.00		
1573	**Kindergarten Dorf Pavillon**	**26'800.00**		**21'950.00**		**15'929.95**	
	Nettoergebnis		*26'800.00*		*21'950.00*		*15'929.95*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'800.00		7'400.00		7'310.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		500.00		469.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		900.00		889.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		78.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		74.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		120.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		625.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	850.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700.00		2'700.00		626.65	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	7'000.00		5'000.00		4'389.70	
3130.01	Telefon und Kommunikation					6.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		195.15	
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	1'000.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	700.00		2'000.00		1'054.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	1'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'250.00		1'950.00		90.00	
1574	**Kindergarten Dorf 1+2**	**83'750.00**		**71'150.00**		**68'822.69**	
	Nettoergebnis		*83'750.00*		*71'150.00*		*68'822.69*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'700.00		31'800.00		31'681.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		2'100.00		2'033.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100.00		3'300.00		3'251.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		300.00		338.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		300.00		324.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		522.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'510.61	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.00		500.00		1'431.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'600.00		2'500.00		3'209.20	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	7'000.00				3'822.00	
3130.01	Telefon und Kommunikation					6.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00			
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	3'000.00					
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	1'500.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'700.00		7'000.00		1'617.35	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	500.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'250.00		1'450.00		150.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'900.00		18'900.00		18'923.73	
1575	**Kindergarten Vorderbächli**	**165'600.00**	**2'000.00**	**94'200.00**	**5'000.00**	**128'825.15**	**1'932.80**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*163'600.00*		*89'200.00*		*126'892.35*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'500.00		16'500.00		30'063.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		1'100.00		1'930.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		2'000.00		1'803.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		200.00		311.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		200.00		308.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		300.00		495.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		2'000.00		5'999.02	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'850.00		7'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'400.00		7'000.00		4'862.80	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	5'600.00					
3130.01	Telefon und Kommunikation					6.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		457.90	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	3'000.00					
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	1'500.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'600.00		2'000.00		323.40	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	2'000.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	10'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'350.00		1'700.00		606.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	81'600.00		53'700.00		81'656.38	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'000.00		5'000.00		1'932.80
1576	**Kindergarten Dreispitz**	**83'650.00**		**102'150.00**		**107'219.41**	
	Nettoergebnis		*83'650.00*		*102'150.00*		*107'219.41*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'900.00		48'100.00		47'906.30	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		3'100.00		3'076.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600.00		5'400.00		5'241.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		500.00		510.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		500.00		491.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		800.00		790.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					-222.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	350.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		1'400.00		6'866.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		404.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	7'000.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'400.00		300.00		11'548.45	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	1'300.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'350.00		750.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	39'800.00		39'800.00		29'857.11	
1577	**Stationsstrasse 85**	**28'200.00**	**50'000.00**	**27'200.00**	**50'000.00**	**20'879.61**	**51'224.50**
	Nettoergebnis	*21'800.00*		*22'800.00*		*30'344.89*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'700.00		4'700.00		5'197.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		333.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		600.00		681.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		55.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					53.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		85.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'500.00		11'500.00		9'744.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		262.60	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	5'000.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'000.00		5'000.00		454.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000.00		4'000.00		4'011.76	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000.00		50'000.00		51'224.50
1578	**Schulhaus Ebnet**	**1'506'270.00**	**14'500.00**	**1'485'800.00**	**17'000.00**	**1'456'172.96**	**6'519.40**
	Nettoergebnis		*1'491'770.00*		*1'468'800.00*		*1'449'653.56*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'500.00		358'200.00		325'288.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-16'900.00				-6'974.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'300.00		23'000.00		20'182.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'200.00		23'000.00		30'403.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		3'800.00		3'226.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'700.00		3'221.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'700.00		5'900.00		5'250.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					-4'005.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		29'651.51	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'800.00		4'800.00		42'641.11	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'500.00		9'000.00		30'921.70	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	105'000.00		100'000.00		104'204.00	
3130.01	Telefon und Kommunikation	100.00		100.00		120.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'400.00		7'400.00		7'339.65	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	18'400.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	8'500.00					
3140.20	Unterhalt Grundstücke Einzelmassnahmen	12'000.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	43'800.00		116'700.00		95'208.97	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	26'350.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	5'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'220.00		20'400.00		35'671.23	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	778'800.00		779'800.00		733'822.14	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		4'238.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		12'500.00		15'000.00		2'281.40
1589	**übrige Schulliegenschaften**	**208'800.00**		**223'900.00**		**229'834.40**	
	Nettoergebnis		*208'800.00*		*223'900.00*		*229'834.40*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'000.00		8'600.00		3'178.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		600.00		204.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100.00		100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00		15.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		32.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		52.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Provisorium Hungi)	1'500.00		1'500.00		278.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Provisorium Hungi)	1'000.00		3'000.00		4'141.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	900.00		900.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Provisorium Hungi)	1'000.00		21'000.00		4'569.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	183'000.00		183'000.00		212'412.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'900.00		4'900.00		4'948.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
159	**Grundstücke**		**121'600.00**		**97'400.00**	**130'559.75**	**109'637.40**
	Nettoergebnis	*121'600.00*		*97'400.00*			*20'922.35*
1591	**Grundstücke FV**		**121'600.00**		**97'400.00**	**130'559.75**	**109'637.40**
	Nettoergebnis	*121'600.00*		*97'400.00*			*20'922.35*
3439.40	Dienstleistungen Dritter					130'559.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		121'600.00		97'400.00		109'637.40
16	**Bevölkerungsdienste**	**4'455'860.00**	**2'224'090.00**	**4'441'800.00**	**2'396'900.00**	**4'710'470.63**	**2'692'681.15**
160	**Sicherheit**	**938'900.00**	**319'100.00**	**942'900.00**	**327'500.00**	**878'677.14**	**417'197.25**
	Nettoergebnis		*619'800.00*		*615'400.00*		*461'479.89*
1600	**Verwaltung Sicherheit**	**43'100.00**	**49'500.00**	**42'300.00**	**49'500.00**	**35'688.65**	**49'500.00**
	Nettoergebnis	*6'400.00*		*7'200.00*		*13'811.35*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'500.00		31'700.00		27'113.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		2'100.00		1'740.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100.00		2'900.00		2'428.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		300.00		288.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		276.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		448.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		1'000.00		970.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'500.00		3'500.00		2'423.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		49'500.00		49'500.00		49'500.00
1601	**Polizei**	**314'600.00**	**268'000.00**	**310'400.00**	**278'000.00**	**300'924.97**	**297'583.55**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*46'600.00*		*32'400.00*		*3'341.42*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'421.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00		-50.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600.00		500.00		576.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	79'500.00		76'800.00		69'324.22	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		2'062.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	231'000.00		230'000.00		227'590.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000.00		8'000.00		7'943.75
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		180'000.00		180'000.00		197'580.32
4270.00	Bussen		80'000.00		90'000.00		92'059.48
1602	**Feuerwehr**	**430'000.00**		**448'000.00**		**379'977.49**	
	Nettoergebnis		*430'000.00*		*448'000.00*		*379'977.49*
3099.00	Übriger Personalaufwand					692.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	430'000.00		448'000.00		379'285.49	
1603	**Zivilschutz**	**151'200.00**	**1'600.00**	**142'200.00**		**162'086.03**	**70'113.70**
	Nettoergebnis		*149'600.00*		*142'200.00*		*91'972.33*
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00		2'000.00		1'976.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'800.00		17'800.00		17'817.28	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	131'000.00		122'000.00		73'178.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					17'913.70	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					51'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00				

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals						17'913.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000.00				1'000.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						51'200.00
161	**Umwelt**	**1'207'600.00**	**1'186'900.00**	**1'160'200.00**	**1'141'900.00**	**1'175'407.37**	**1'172'163.72**
	Nettoergebnis		*20'700.00*		*18'300.00*		*3'243.65*
1610	**Abfallbeseitigung (allgemein) Kadaver**	**30'850.00**	**1'700.00**	**30'400.00**	**2'000.00**	**24'613.00**	**1'283.00**
	Nettoergebnis		*29'150.00*		*28'400.00*		*23'330.00*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'700.00		8'900.00		6'145.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		400.00		141.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	250.00		400.00		148.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		42.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		100.00		22.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		101.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'800.00		3'400.00		2'473.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000.00		17'000.00		15'538.05	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'700.00		2'000.00		1'283.00
1611	**Umweltschutz**	**14'550.00**	**23'000.00**	**13'900.00**	**24'000.00**	**7'511.95**	**27'598.30**
	Nettoergebnis	*8'450.00*		*10'100.00*		*20'086.35*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'600.00		8'200.00		4'441.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		285.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		800.00		508.75	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		47.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		45.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		100.00		73.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					172.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Pilzkontrolle)	4'000.00		4'000.00		1'936.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'000.00		24'000.00		27'598.30
1612	**Abfallbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1'162'200.00**	**1'162'200.00**	**1'115'900.00**	**1'115'900.00**	**1'143'282.42**	**1'143'282.42**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'050.00		228'200.00		235'663.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'300.00		15'100.00		15'130.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'700.00		22'800.00		21'650.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900.00		2'500.00		6'049.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'400.00		2'414.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		3'800.00		3'888.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		786.31	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00				231.27	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'500.00		44'000.00		6'270.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'500.00		41'000.00		22'479.19	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'500.00		6'500.00		19'700.23	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'200.00		1'100.00		1'472.55	
3113.00	Anschaffung Hardware					396.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	2'150.00		500.00		482.98	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			2'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	252'000.00		229'200.00		251'981.14	
3130.01	Telefon und Kommunikation	500.00		500.00		420.71	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00		2'400.00		2'909.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		4'190.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Sammenstellen)	28'500.00		28'500.00		7'339.87	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000.00		10'000.00		14'083.76	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00		24'000.00		24'020.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'000.00		22'000.00		22'005.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	39'700.00		41'700.00		39'715.93	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			37'200.00		98'546.23	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'500.00		9'500.00		9'310.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	245'000.00		245'000.00		242'223.85	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'000.00		10'000.00		4'917.05	
4240.10	Grundgebühren		605'000.00		600'000.00		603'447.10
4240.11	Entsorgungsgebühren (Kehrichtsack)		340'000.00		340'000.00		339'937.56
4240.12	Entsorgungsgebühren (Sperrgut + Container)		136'000.00		132'000.00		141'828.67
4240.13	Entsorgungsgebühren (Altglas)		31'000.00		21'500.00		28'819.01
4250.00	Verkäufe						8'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'400.00		9'400.00		8'976.28
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		27'800.00				

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		14'000.00		13'000.00		12'273.80
162	**Einwohnerdienste**	**585'550.00**	**358'650.00**	**562'100.00**	**365'500.00**	**540'315.70**	**356'808.83**
	Nettoergebnis		*226'900.00*		*196'600.00*		*183'506.87*
1620	**Einwohnerdienste**	**533'750.00**	**273'650.00**	**512'400.00**	**280'500.00**	**509'771.45**	**269'783.83**
	Nettoergebnis		*260'100.00*		*231'900.00*		*239'987.62*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'900.00		239'400.00		231'007.40	
3010.01	Löhne AHV-Zweigstelle	15'700.00		15'400.00		11'578.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'300.00		17'000.00		15'571.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'200.00		20'500.00		18'467.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700.00		2'800.00		2'582.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'700.00		2'487.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300.00		4'300.00		4'000.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		2'500.00		1'020.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'650.00		1'600.00		12'364.85	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	300.00		200.00		300.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000.00		3'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'000.00		20'000.00		24'965.55	
3601.01	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate (Passbüro)	13'500.00		13'000.00		13'639.40	
3601.02	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate (Migrationsamt)	90'000.00		100'000.00		87'238.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80'000.00		70'000.00		84'548.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		75'000.00		72'000.00		75'164.23
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Passbüro)		22'000.00		20'000.00		21'525.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Migrationsamt)		123'000.00		130'000.00		120'617.50
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		20'000.00		25'000.00		18'607.10
4250.00	Verkäufe		28'000.00		20'000.00		25'897.00
4270.00	Bussen		1'500.00		1'500.00		1'300.00
4613.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		4'150.00		12'000.00		6'673.00
1621	**Hundeverabgabung**	**30'500.00**	**85'000.00**	**28'400.00**	**85'000.00**	**21'188.05**	**87'025.00**
	Nettoergebnis	*54'500.00*		*56'600.00*		*65'836.95*	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00		3'842.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500.00		5'400.00		485.25	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	16'500.00		17'500.00		16'860.00	
4033.00	Hundesteuern		85'000.00		85'000.00		87'025.00
1622	**Embri-Märt**	**21'300.00**		**21'300.00**		**9'356.20**	
	Nettoergebnis		*21'300.00*		*21'300.00*		*9'356.20*
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		4'470.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400.00		7'400.00		120.00	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	5'900.00		5'900.00		4'765.90	
163	**Friedhof und Bestattungen**	**555'340.00**	**299'440.00**	**571'940.00**	**315'040.00**	**541'830.76**	**295'812.43**
	Nettoergebnis		*255'900.00*		*256'900.00*		*246'018.33*
1630	**Friedhof und Bestattungen**	**299'440.00**	**299'440.00**	**315'040.00**	**315'040.00**	**295'812.43**	**295'812.43**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'600.00		93'200.00		98'720.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		6'300.00		6'339.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'700.00		11'400.00		11'434.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00		1'000.00		2'358.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'012.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'628.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		900.00		1'680.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		848.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	50.00		50.00		31.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		4'500.00		3'893.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'200.00		12'200.00		13'696.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	92'300.00		102'000.00		83'332.60	
3130.01	Telefon und Kommunikation	950.00		890.00		835.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'350.00		3'100.00		2'928.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'500.00		36'500.00		35'266.40	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	6'090.00		4'800.00		1'043.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'400.00		2'900.00		2'610.85	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Abraxas)	2'200.00		1'800.00		1'871.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'300.00		22'000.00		19'280.33	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'200.00		2'800.00		2'230.00
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grabunterhalt)		13'500.00		25'500.00		15'256.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'605.90
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'600.00		6'600.00		7'403.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		277'140.00		280'140.00		266'316.73
1631	**Friedhof (Anteil Embrach)**	**255'900.00**		**256'900.00**		**246'018.33**	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
	Nettoergebnis		*255'900.00*		*256'900.00*		*246'018.33*
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600.00		2'600.00		2'608.32	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	251'000.00		252'000.00		241'112.13	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'300.00		2'300.00		2'297.88	
164	**Badi Talegg**	**967'070.00**	**60'000.00**	**1'008'760.00**	**246'960.00**	**1'333'102.73**	**450'698.92**
	Nettoergebnis		*907'070.00*		*761'800.00*		*882'403.81*
1640	**Hallenbad Badi Talegg**	**539'710.00**		**696'360.00**	**188'960.00**	**978'665.29**	**291'085.04**
	Nettoergebnis		*539'710.00*		*507'400.00*		*687'580.25*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'800.00		171'100.00		157'518.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-577.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.00		11'000.00		12'658.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'100.00		19'200.00		17'491.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		1'800.00		2'122.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'800.00		2'020.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'800.00		3'348.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					415.01	
3099.00	Übriger Personalaufwand					9'563.97	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			17'300.00		34'341.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					154.97	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		477.78	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'500.00		63'471.50	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		69'750.00		131'436.03	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	11'800.00		56'000.00		149'065.02	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00				26'777.75	
3130.01	Telefon und Kommunikation	5'250.00		4'750.00		3'782.43	
3130.07	Externe Reinigung			5'000.00		20'323.96	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	700.00		700.00		652.54	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			4'000.00		3'088.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'500.00		2'484.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00		3'632.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		4'500.00		15'161.17	
3170.00	Reisekosten und Spesen	60.00		60.00		65.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	317'600.00		317'600.00		316'251.94	
3635.98	Beiträge an private Unternehmen (BVK)					2'936.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				124'960.00		188'438.71
4240.02	Benützungsgebühren und Eintritte				64'000.00		102'646.33
1641	**Freibad Badi Talegg**	**424'360.00**	**58'000.00**	**310'400.00**	**58'000.00**	**354'437.44**	**154'613.88**
	Nettoergebnis		*366'360.00*		*252'400.00*		*199'823.56*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'000.00		171'100.00		205'492.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500.00		11'000.00		10'242.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'100.00		19'200.00		17'489.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00		1'800.00		1'660.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'800.00		1'635.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		2'800.00		2'631.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					230.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		3'766.83	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'650.00		19'200.00		18'501.39	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					2'098.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'360.00		4'000.00		49'085.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)					277.52	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	81'300.00		36'300.00		23'126.73	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		3'082.49	
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'500.00		1'500.00			
3130.07	Externe Reinigung	32'000.00					
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	700.00		700.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000.00		4'000.00		1'850.14	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		27'500.00		13'202.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen					65.40	
4240.02	Benützungsgebühren und Eintritte		58'000.00		58'000.00		154'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						613.88
1642	**Gastronomie Badi Talegg**	**3'000.00**	**2'000.00**	**2'000.00**			**5'000.00**
	Nettoergebnis		*1'000.00*		*2'000.00*	*5'000.00*	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
4470.03	Pachtzinsen		2'000.00				5'000.00
165	**Sport und Freizeit**	**201'400.00**		**195'900.00**		**241'136.93**	
	Nettoergebnis		*201'400.00*		*195'900.00*		*241'136.93*
1650	**Vereine**	**174'100.00**		**168'600.00**		**214'332.85**	
	Nettoergebnis		*174'100.00*		*168'600.00*		*214'332.85*
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		2'145.35	
3636.00	Beiträge an Vereine (Jugendförderung)	39'300.00		37'300.00		27'387.50	
3636.01	Beiträge an Vereine (übrige)	131'300.00		127'800.00		184'800.00	
1651	**Familiengärten**					**2'142.50**	
	Nettoergebnis						*2'142.50*
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					2'142.50	
1652	**Schiessanlage Warpel**	**27'300.00**		**27'300.00**		**24'661.58**	
	Nettoergebnis		*27'300.00*		*27'300.00*		*24'661.58*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		288.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					7'596.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	26'800.00		26'800.00		16'770.68	
17	**Bildung**	**18'163'585.00**	**1'418'100.00**	**17'578'100.00**	**1'299'000.00**	**17'636'075.08**	**1'534'016.69**
170	**Bildung**	**18'163'585.00**	**1'418'100.00**	**17'578'100.00**	**1'299'000.00**	**17'636'075.08**	**1'534'016.69**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*16'745'485.00*		*16'279'100.00*		*16'102'058.39*
1700	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1'684'820.00**		**1'581'800.00**		**1'690'420.51**	
	Nettoergebnis		*1'684'820.00*		*1'581'800.00*		*1'690'420.51*
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (KindergärtnerInnen)	20'000.00		20'000.00		27'611.15	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Klassenassistenz)	168'000.00		148'000.00		162'589.55	
3042.00	Verpflegungszulagen					1'999.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		11'000.00		12'290.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		9'000.00		6'920.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		1'900.00		1'627.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'962.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		2'900.00		3'173.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					9'873.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					98.75	
3104.00	Lehrmittel	35'840.00		34'200.00		32'624.86	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Schulmobiliar)	2'000.00		2'000.00		32'072.06	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'300.00		1'200.00		1'300.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen (Schulmobiliar)	2'000.00		2'000.00		281.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'480.00		4'300.00		2'619.34	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'420'000.00		1'340'000.00		1'393'376.30	
1701	**Primarstufe 3-8**	**7'562'910.00**	**958'100.00**	**7'142'300.00**	**839'000.00**	**7'462'177.96**	**1'074'273.69**
	Nettoergebnis		*6'604'810.00*		*6'303'300.00*		*6'387'904.27*

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Lehrpersonen)	177'000.00		170'000.00		146'933.85	
3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Entlastung und TT)	228'536.00		70'000.00		152'593.95	
3020.06	Löhne der Lehrpersonen (Aufgabenhilfe)	20'000.00		20'000.00		8'863.20	
3020.07	Löhne der Lehrpersonen (Blockzeiten)	70'000.00		75'000.00		40'435.40	
3020.09	Löhne der Lehrpersonen (BAZ))	869'100.00		750'000.00		867'489.70	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-4'152.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'000.00		3'000.00		10'197.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'000.00		55'000.00		77'697.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'000.00		74'000.00		106'125.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'000.00		9'500.00		12'145.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000.00		9'000.00		12'417.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	88'000.00		88'000.00		29'301.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	79'000.00		88'700.00		42'045.52	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		6'608.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'980.00		43'800.00		44'161.50	
3104.00	Lehrmittel	307'194.00		299'100.00		248'694.38	
3104.02	Lehrmittel BAZ	20'000.00		20'000.00		18'749.48	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'700.00		13'500.00		2'587.90	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Schulmobiliar)	8'900.00		6'600.00		5'679.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'800.00		52'000.00		87'244.15	
3130.01	Telefon und Kommunikation	17'000.00		24'000.00		23'726.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000.00		3'000.00		4'903.64	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen (Schulmobiliar)	7'000.00		13'400.00		4'986.95	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	47'800.00		47'800.00		21'339.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	64'000.00		54'000.00		74'071.92	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	89'900.00		91'900.00		65'448.91	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	5'160'000.00		5'050'000.00		5'351'881.32	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						26'535.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000.00		30'000.00		3'691.24
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (BAZ)		869'100.00		750'000.00		993'977.00
4631.02	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (QUIMS)		47'800.00		47'800.00		47'800.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		11'200.00		11'200.00		2'269.50
1702	**Sonderpädagogik**	**5'431'700.00**	**335'000.00**	**5'625'900.00**	**335'000.00**	**5'238'130.48**	**294'011.00**
	Nettoergebnis		*5'096'700.00*		*5'290'900.00*		*4'944'119.48*
3020.30	Löhne der Lehrpersonen (Begafö)	77'000.00		62'000.00		70'392.30	
3020.31	Löhne der Lehrpersonen (DaZ)	805'795.00		964'200.00		724'509.00	
3020.32	Löhne der Lehrpersonen (Logo)	465'718.00		435'000.00		488'089.75	
3020.33	Löhne der Lehrpersonen (PMT)	200'387.00		207'000.00		166'159.35	
3020.34	Löhne der Lehrpersonen (Betreuung HP)	249'000.00		320'000.00		158'047.40	
3020.35	Löhne der Lehrpersonen (Hausaufgabenkurs)	10'000.00		16'000.00		3'673.50	
3020.36	Löhne der Lehrpersonen (Schulinsel)	80'000.00		375'000.00		217'510.15	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-10'056.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	10'000.00		10'000.00		18'651.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117'000.00		117'000.00		116'805.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	222'000.00		222'000.00		234'729.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'000.00		21'000.00		18'705.40	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'000.00		19'000.00		18'705.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	31'000.00		31'000.00		30'297.10	
3064.00	Überbrückungsrenten	10'500.00		10'500.00		4'279.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'900.00		6'500.00		2'423.14	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'200.00		8'200.00		7'981.65	
3101.03	Material Schulinsel (Dorf)	1'000.00		1'000.00		593.30	
3101.04	Material Lerninsel (Ebnet)	1'000.00		1'000.00		588.55	
3101.05	Material Integrationsinsel (Ebnet)	1'000.00		1'000.00			
3104.00	Lehrmittel	28'800.00		24'100.00		14'094.72	
3104.03	Anschaffungen Schulinsel (Dorf)	1'000.00		1'000.00		606.95	
3104.04	Anschaffungen Lerninsel (Ebnet)	1'000.00		1'000.00		447.24	
3104.05	Anschaffungen Integrationsinsel (Ebnet)	1'000.00		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000.00		3'000.00		11'755.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'360'000.00		1'700'000.00		1'455'561.73	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'300'000.00		850'000.00		1'110'353.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	43'400.00		43'400.00		39'542.35	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	180'000.00		100'000.00		224'417.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	175'000.00		75'000.00		109'265.90	
4230.00	Schulgelder		100'000.00		100'000.00		65'190.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		215'000.00		215'000.00		26'082.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00		20'000.00		202'739.00
1703	**Tagesstrukturen**	**414'205.00**	**65'000.00**	**361'900.00**	**65'000.00**	**396'627.76**	**80'320.00**
	Nettoergebnis		*349'205.00*		*296'900.00*		*316'307.76*

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Mittagstisch)	152'905.00		90'000.00		106'891.65	
3042.00	Verpflegungszulagen					900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		5'800.00		6'921.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		5'300.00		7'035.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'056.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'104.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'778.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'000.00		36'000.00		34'913.25	
3130.01	Telefonkosten Mittagstisch	300.00		300.00		276.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000.00		34'000.00		4'976.90	
3170.00	Spesen Mittagstisch	4'000.00		5'000.00		1'826.71	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	180'000.00		180'000.00		228'946.85	
3637.01	Beiträge für Ferien- und Mittagsbetreuung	12'000.00					
4240.00	Elternbeiträge		60'000.00		60'000.00		80'320.00
4260.00	Elternbeiträge		5'000.00		5'000.00		
1704	**Musikschule**	**135'000.00**		**147'000.00**		**79'070.96**	
	Nettoergebnis		*135'000.00*		*147'000.00*		*79'070.96*
3636.05	Beiträge an Vereine (Musikschule)	135'000.00		147'000.00		79'070.96	
1705	**Volksschule Sonstiges**	**1'121'950.00**	**40'000.00**	**951'300.00**	**40'000.00**	**1'131'134.17**	**40'000.00**
	Nettoergebnis		*1'081'950.00*		*911'300.00*		*1'091'134.17*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300'000.00		180'000.00		333'395.85	
3010.06	Löhne BEKOM	40'000.00		40'000.00		32'833.10	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.20	Löhne der Lehrpersonen (SSA)	219'000.00		175'000.00		197'601.40	
3020.21	Löhne der Lehrpersonen (SPD)	157'150.00		190'000.00		265'154.60	
3020.22	Löhne der Lehrpersonen (Sexualpädagogik)	12'000.00				9'000.00	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-89'099.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		6'440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000.00		30'000.00		46'760.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		37'000.00		69'810.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00		5'500.00		7'165.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		5'000.00		7'459.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'200.00		8'200.00		12'347.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'400.00		9'800.00		7'708.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	37'000.00		31'800.00		42'175.80	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		5'092.43	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (BEKOM)	5'000.00		5'000.00		980.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'000.00		11'000.00		8'173.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		3'200.00		1'609.13	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'500.00		36'000.00		21'887.76	
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'000.00					
3130.05	Anlässe und Ehrungen	53'500.00		38'100.00		28'875.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00		3'700.00		3'432.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000.00		50'000.00		29'889.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	27'500.00		27'500.00		33'404.41	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'000.00		14'000.00		13'958.88	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	43'500.00		43'500.00		35'077.50	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00		40'000.00		40'000.00
1706	**Schulleitung**	**862'500.00**		**817'600.00**		**681'961.13**	
	Nettoergebnis		*862'500.00*		*817'600.00*		*681'961.13*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	88'000.00		82'000.00		85'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'000.00		85'000.00		27'977.65	
3042.00	Verpflegungszulagen					180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		8'800.00		7'282.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		14'200.00		11'121.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		678.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'162.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'300.00		1'871.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		18'100.00		9'006.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'500.00		150.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		662.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00				38'846.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000.00		40'000.00		23'745.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00		20'000.00		11'665.58	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	550'000.00		540'000.00		462'411.50	
1707	**Schulverwaltung**	**390'600.00**		**379'100.00**		**413'964.55**	
	Nettoergebnis		*390'600.00*		*379'100.00*		*413'964.55*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	294'000.00		280'000.00		312'628.80	
3042.00	Verpflegungszulagen					3'690.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		18'000.00		20'304.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500.00		32'500.00		34'518.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300.00		3'300.00		3'367.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		3'241.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		4'700.00		5'217.20	
3064.00	Überbrückungsrenten	10'500.00		10'500.00		5'953.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		5'000.00		5'358.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		939.55	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		2'859.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		5'290.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		4'000.00		2'016.55	
3130.02	Portokosten	4'000.00		3'000.00		4'353.55	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	4'600.00		4'600.00		4'225.00	
1708	**Schulgesundheitsdienst**	**60'950.00**		**61'750.00**		**56'976.35**	
	Nettoergebnis		*60'950.00*		*61'750.00*		*56'976.35*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		3'500.00		4'176.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		268.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		44.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		42.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		68.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'800.00		1'216.75	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	55'000.00		55'000.00		51'159.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
1709	**Informatik (ICT)**	**458'950.00**		**469'450.00**		**432'081.21**	**850.00**
	Nettoergebnis		*458'950.00*		*469'450.00*		*431'231.21*
3020.03	Löhne der Lehrpersonen	70'000.00		70'000.00		76'695.15	
3042.00	Verpflegungszulagen					690.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		4'969.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		2'000.00		10'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		704.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		792.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		1'276.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		3'412.81	
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000.00		30'000.00		21'252.68	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	98'750.00		94'250.00		93'353.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	62'000.00		62'000.00		29'456.74	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	40'000.00		40'000.00		32'292.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	156'700.00		156'700.00		156'683.73	
4250.00	Verkäufe						850.00
1710	**Klassen- und Skilager**	**40'000.00**	**20'000.00**	**40'000.00**	**20'000.00**	**53'530.00**	**44'562.00**
	Nettoergebnis		*20'000.00*		*20'000.00*		*8'968.00*
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000.00		40'000.00		53'530.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		20'000.00		20'000.00		44'562.00
18	**Abschluss**	**507'000.00**		**62'200.00**		**1'944'764.56**	
180	**Abschluss**	**507'000.00**		**62'200.00**		**1'944'764.56**	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*507'000.00*		*62'200.00*		*1'944'764.56*
1800	**Abschluss**	**507'000.00**		**62'200.00**		**1'944'764.56**	
	Nettoergebnis		*507'000.00*		*62'200.00*		*1'944'764.56*
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	507'000.00		62'200.00		1'944'764.56	
		67'223'720.00	**67'223'720.00**	**66'844'000.00**	**66'844'000.00**	**71'775'086.42**	**71'775'086.42**
	Gesamtergebnis	**67'223'720.00**	**67'223'720.00**	**66'844'000.00**	**66'844'000.00**	**71'775'086.42**	**71'775'086.42**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'889'190.00	1'492'700.00	6'045'750.00	1'631'900.00	5'638'107.28	1'441'825.09
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'997'250.00	1'616'630.00	3'857'000.00	1'808'250.00	3'795'310.07	1'820'819.96
2	BILDUNG	20'995'425.00	1'485'600.00	20'327'800.00	1'376'000.00	20'329'629.80	1'595'598.34
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'424'625.00	217'600.00	2'421'210.00	403'160.00	2'706'951.39	576'687.17
4	GESUNDHEIT	5'937'700.00		5'495'050.00	54'000.00	5'866'972.87	104'056.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	15'574'085.00	7'960'650.00	14'980'000.00	7'427'800.00	15'158'779.33	7'756'145.46
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'433'805.00	950'200.00	3'149'950.00	759'000.00	2'570'917.51	864'410.83
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'438'240.00	2'746'240.00	3'461'790.00	2'705'540.00	3'413'311.02	2'738'768.29
8	VOLKSWIRTSCHAFT	860'700.00	1'885'600.00	1'021'750.00	2'040'550.00	951'508.28	1'933'970.75
9	FINANZEN UND STEUERN	4'165'700.00	48'868'500.00	6'021'500.00	48'637'800.00	9'398'834.31	52'942'804.53
		66'716'720.00	**67'223'720.00**	**66'781'800.00**	**66'844'000.00**	**69'830'321.86**	**71'775'086.42**
	Gesamtergebnis	**507'000.00**		**62'200.00**		**1'944'764.56**	
		67'223'720.00	**67'223'720.00**	**66'844'000.00**	**66'844'000.00**	**71'775'086.42**	**71'775'086.42**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**5'889'190.00**	**1'492'700.00**	**6'045'750.00**	**1'631'900.00**	**5'638'107.28**	**1'441'825.09**
	Nettoergebnis		*4'396'490.00*		*4'413'850.00*		*4'196'282.19*
01	**Legislative und Exekutive**	**402'450.00**	**9'700.00**	**408'700.00**	**10'200.00**	**347'604.10**	**8'550.00**
	Nettoergebnis		*392'750.00*		*398'500.00*		*339'054.10*
011	**Legislative**	**132'600.00**		**105'000.00**		**78'847.15**	
	Nettoergebnis		*132'600.00*		*105'000.00*		*78'847.15*
0110	**Legislative**	**132'600.00**		**105'000.00**		**78'847.15**	
	Nettoergebnis		*132'600.00*		*105'000.00*		*78'847.15*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	61'800.00		43'900.00		24'112.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'100.00		1'114.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		120.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		350.00		184.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		406.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000.00		15'200.00		16'927.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'100.00			
3130.02	Portokosten	28'900.00		16'900.00		16'952.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'900.00		14'900.00		15'198.95	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Abraxas)	350.00		350.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'100.00		8'100.00		3'830.10	
012	**Exekutive**	**269'850.00**	**9'700.00**	**303'700.00**	**10'200.00**	**268'756.95**	**8'550.00**
	Nettoergebnis		*260'150.00*		*293'500.00*		*260'206.95*
0120	**Exekutive**	**269'850.00**	**9'700.00**	**303'700.00**	**10'200.00**	**268'756.95**	**8'550.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*260'150.00*		*293'500.00*		*260'206.95*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	197'750.00		191'650.00		193'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		12'500.00		10'503.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500.00		21'000.00		19'133.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00		2'300.00		2'058.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100.00		1'722.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		3'200.00		3'189.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		330.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'100.00		5'600.00		12'517.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			15'000.00			
3130.05	Anlässe und Ehrungen	15'100.00		39'550.00		15'761.55	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	8'300.00		8'300.00		8'040.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'250.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		9'700.00		10'200.00		8'550.00
02	**Allgemeine Dienste**	**5'486'740.00**	**1'483'000.00**	**5'637'050.00**	**1'621'700.00**	**5'290'503.18**	**1'433'275.09**
	Nettoergebnis		*4'003'740.00*		*4'015'350.00*		*3'857'228.09*
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'035'650.00**	**867'800.00**	**980'700.00**	**821'500.00**	**1'048'974.64**	**875'102.13**
	Nettoergebnis		*167'850.00*		*159'200.00*		*173'872.51*
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'035'650.00**	**867'800.00**	**980'700.00**	**821'500.00**	**1'048'974.64**	**875'102.13**
	Nettoergebnis		*167'850.00*		*159'200.00*		*173'872.51*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	638'300.00		650'100.00		643'634.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'000.00		41'700.00		41'142.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'000.00		82'400.00		81'815.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'200.00		6'900.00		6'746.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		6'700.00		6'596.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'500.00		10'700.00		10'619.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		1'510.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		191.11	
3130.04	Betreibungskosten	115'000.00		100'000.00		110'563.03	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	700.00		700.00		720.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'000.00		5'000.00		486.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	46'250.00		7'300.00		69'019.72	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	50'000.00		40'000.00		52'380.43	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	24'000.00		27'000.00		23'549.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'500.00		1'740.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahngebühren)		3'500.00		4'000.00		3'115.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		115'000.00		100'000.00		114'557.78
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		3'000.00		2'000.00		2'441.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		410'000.00		400'000.00		404'828.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		328'300.00		307'000.00		328'419.40
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		20'000.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**3'268'205.00**	**426'500.00**	**3'500'050.00**	**602'500.00**	**3'157'256.34**	**353'399.25**
	Nettoergebnis		*2'841'705.00*		*2'897'550.00*		*2'803'857.09*
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**3'268'205.00**	**426'500.00**	**3'500'050.00**	**602'500.00**	**3'157'256.34**	**353'399.25**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*2'841'705.00*		*2'897'550.00*		*2'803'857.09*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'110'800.00		1'137'900.00		1'038'041.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'200.00				-61'332.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'400.00		73'200.00		59'889.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	114'500.00		107'500.00		103'439.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'900.00		12'100.00		12'101.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'400.00		11'700.00		9'641.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'300.00		18'800.00		16'548.95	
3064.00	Überbrückungsrenten			17'700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	83'950.00		66'700.00		52'945.80	
3091.00	Personalwerbung	8'000.00		10'000.00		7'106.98	
3099.00	Übriger Personalaufwand	81'350.00		75'000.00		64'700.53	
3100.00	Büromaterial	17'000.00		18'000.00		20'333.02	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		1'000.00		384.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'000.00		21'000.00		16'683.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	950.00		950.00		933.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'200.00		3'000.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00		4'900.00		8'591.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	16'900.00		15'000.00		14'243.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	12'400.00		7'100.00		1'097.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	786'100.00		1'064'900.00		937'760.61	
3130.01	Telefon und Kommunikation	33'900.00		33'700.00		31'229.99	
3130.02	Portokosten	72'000.00		72'000.00		66'181.70	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	10'000.00		7'000.00		4'747.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Öffentlichkeitsarbeit	2'500.00		2'500.00			
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	21'630.00		22'100.00		21'153.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'000.00		20'000.00		38'352.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	34'600.00		33'100.00		31'757.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		3'300.00		3'973.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	109'525.00		103'400.00		112'362.51	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Abraxas)	530'500.00		480'000.00		489'883.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'500.00		16'000.00		13'288.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		2'528.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'500.00		1'500.00		1'495.19	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	37'200.00		37'200.00		37'190.36	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		385'000.00		550'000.00		296'943.55
4250.00	Verkäufe						1'150.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		11'500.00		14'755.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000.00		1'000.00		550.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		40'000.00		40'000.00		40'000.00
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**1'182'885.00**	**188'700.00**	**1'156'300.00**	**197'700.00**	**1'084'272.20**	**204'773.71**
	Nettoergebnis		*994'185.00*		*958'600.00*		*879'498.49*
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**1'182'885.00**	**188'700.00**	**1'156'300.00**	**197'700.00**	**1'084'272.20**	**204'773.71**
	Nettoergebnis		*994'185.00*		*958'600.00*		*879'498.49*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'000.00		152'000.00		155'615.95	
3010.02	Löhne Gemeindehaussaal	10'400.00		11'700.00		10'541.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'949.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800.00		10'600.00		10'409.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500.00		17'300.00		18'675.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700.00		1'700.00		1'631.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'600.00		1'661.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		2'700.00		2'675.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'200.00		21'000.00		22'585.59	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'700.00		41'390.00		30'848.54	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'090.00		37'800.00		1'805.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'650.00		35'700.00		48'227.40	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	98'000.00		73'000.00		128'815.20	
3130.01	Telefon und Kommunikation	630.00		630.00		158.21	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'250.00		9'050.00		7'960.90	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	2'100.00					
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	543.00					
3140.20	Unterhalt Grundstücke Einzelmassnahmen	9'500.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	43'000.00		157'790.00		104'632.89	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	33'430.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	48'500.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	31'420.00		6'820.00		4'740.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'242.00		5'290.00		488.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		4'021.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	130.00		30.00		120.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	555'000.00		568'000.00		532'606.37	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		39'000.00		39'000.00		57'665.31
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'815.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		117'700.00		117'700.00		134'293.20
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		32'000.00		41'000.00		
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**3'997'250.00**	**1'616'630.00**	**3'857'000.00**	**1'808'250.00**	**3'795'310.07**	**1'820'819.96**
	Nettoergebnis		*2'380'620.00*		*2'048'750.00*		*1'974'490.11*
11	**Öffentliche Sicherheit**	**328'600.00**	**88'000.00**	**321'300.00**	**278'000.00**	**305'253.02**	**244'003.58**
	Nettoergebnis		*240'600.00*		*43'300.00*		*61'249.44*
111	**Polizei**	**328'600.00**	**88'000.00**	**321'300.00**	**278'000.00**	**305'253.02**	**244'003.58**
	Nettoergebnis		*240'600.00*		*43'300.00*		*61'249.44*
1110	**Polizei**	**328'600.00**	**88'000.00**	**321'300.00**	**278'000.00**	**305'253.02**	**244'003.58**
	Nettoergebnis		*240'600.00*		*43'300.00*		*61'249.44*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		6'500.00		5'264.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00		-50.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500.00		5'400.00		485.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600.00		500.00		576.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	79'500.00		76'800.00		69'324.22	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		2'062.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	231'000.00		230'000.00		227'590.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000.00		8'000.00		7'943.75
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				180'000.00		144'000.35

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00	Bussen		80'000.00		90'000.00		92'059.48
12	**Rechtsprechung**	**21'400.00**	**7'000.00**	**26'400.00**	**8'000.00**	**20'112.40**	**6'165.00**
	Nettoergebnis		*14'400.00*		*18'400.00*		*13'947.40*
120	**Rechtsprechung**	**21'400.00**	**7'000.00**	**26'400.00**	**8'000.00**	**20'112.40**	**6'165.00**
	Nettoergebnis		*14'400.00*		*18'400.00*		*13'947.40*
1200	**Rechtsprechung**	**21'400.00**	**7'000.00**	**26'400.00**	**8'000.00**	**20'112.40**	**6'165.00**
	Nettoergebnis		*14'400.00*		*18'400.00*		*13'947.40*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'000.00		26'000.00		19'840.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		62.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		209.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'000.00		8'000.00		6'165.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**3'012'580.00**	**1'506'780.00**	**2'886'250.00**	**1'509'000.00**	**2'894'141.50**	**1'487'627.93**
	Nettoergebnis		*1'505'800.00*		*1'377'250.00*		*1'406'513.57*
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**3'012'580.00**	**1'506'780.00**	**2'886'250.00**	**1'509'000.00**	**2'894'141.50**	**1'487'627.93**
	Nettoergebnis		*1'505'800.00*		*1'377'250.00*		*1'406'513.57*
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'806'800.00**	**301'000.00**	**1'686'250.00**	**309'000.00**	**1'693'635.50**	**287'121.93**
	Nettoergebnis		*1'505'800.00*		*1'377'250.00*		*1'406'513.57*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'400.00		271'100.00		258'120.55	
3010.01	Löhne AHV-Zweigstelle	15'700.00		15'400.00		11'578.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'500.00		19'100.00		17'311.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'300.00		23'400.00		20'896.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00		3'100.00		2'870.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		2'764.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		4'800.00		4'448.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		3'500.00		1'990.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		4'470.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300.00		9'250.00		12'734.85	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	5'900.00		5'900.00		4'765.90	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	300.00		200.00		300.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	29'000.00		16'000.00		24'316.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000.00		3'000.00			
3601.01	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate (Passbüro)	13'500.00		13'000.00		13'639.40	
3601.02	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate (Migrationsamt)	90'000.00		100'000.00		87'238.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'287'900.00		1'187'500.00		1'226'189.65	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		75'000.00		72'000.00		75'164.23
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Passbüro)		22'000.00		20'000.00		21'525.00
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Migrationsamt)		123'000.00		130'000.00		120'617.50
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungen)		20'000.00		25'000.00		18'607.10
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		408.10
4270.00	Bussen		1'500.00		1'500.00		1'300.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		49'500.00		50'500.00		49'500.00
1409	**Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt**	**1'205'780.00**	**1'205'780.00**	**1'200'000.00**	**1'200'000.00**	**1'200'506.00**	**1'200'506.00**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	767'800.00		755'800.00		794'512.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'300.00				-32'805.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'400.00		48'500.00		47'674.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'400.00		77'100.00		71'640.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		8'100.00		7'806.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'900.00		7'800.00		7'625.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'700.00		12'400.00		12'552.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'600.00		18'800.00		5'570.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		423.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		227.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'000.00		4'867.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		619.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'350.00		1'000.00		4'392.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		2'000.00		374.29	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	28'500.00		37'000.00		29'395.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		2'500.00		3'484.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'500.00		38'500.00		83'026.04	
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'500.00		2'500.00		1'155.80	
3130.02	Portokosten	70'000.00		75'000.00		70'899.90	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	1'000.00		1'000.00		280.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	6'000.00		1'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000.00		692.13	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	64'080.00		62'280.00		61'459.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'400.00		3'400.00		3'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'400.00		15'500.00		5'163.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'300.00		8'300.00		8'316.94	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'750.00		3'750.00		3'750.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			1'770.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'150'000.00		1'200'000.00		1'143'864.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		55'780.00				56'641.95
15	**Feuerwehr**	**430'000.00**		**448'000.00**		**379'977.49**	
	Nettoergebnis		*430'000.00*		*448'000.00*		*379'977.49*
150	**Feuerwehr**	**430'000.00**		**448'000.00**		**379'977.49**	
	Nettoergebnis		*430'000.00*		*448'000.00*		*379'977.49*
1500	**Feuerwehr**	**430'000.00**		**448'000.00**		**379'977.49**	
	Nettoergebnis		*430'000.00*		*448'000.00*		*379'977.49*
3099.00	Übriger Personalaufwand					692.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	430'000.00		448'000.00		379'285.49	
16	**Verteidigung**	**204'670.00**	**14'850.00**	**175'050.00**	**13'250.00**	**195'825.66**	**83'023.45**
	Nettoergebnis		*189'820.00*		*161'800.00*		*112'802.21*
161	**Militärische Verteidigung**	**51'470.00**	**13'250.00**	**31'850.00**	**13'250.00**	**32'271.23**	**12'909.75**
	Nettoergebnis		*38'220.00*		*18'600.00*		*19'361.48*
1610	**Militärische Verteidigung**	**51'470.00**	**13'250.00**	**31'850.00**	**13'250.00**	**32'271.23**	**12'909.75**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*38'220.00*		*18'600.00*		*19'361.48*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		288.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300.00		2'300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'100.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	370.00		450.00		444.40	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'200.00		600.00		1'425.20	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	600.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	2'900.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'200.00		1'200.00		13'336.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	26'800.00		26'800.00		16'770.68	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'050.00		5'050.00		3'929.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'200.00		8'200.00		8'980.15
162	**Zivile Verteidigung**	**153'200.00**	**1'600.00**	**143'200.00**		**163'554.43**	**70'113.70**
	Nettoergebnis		*151'600.00*		*143'200.00*		*93'440.73*
1620	**Zivilschutz**	**153'200.00**	**1'600.00**	**143'200.00**		**163'554.43**	**70'113.70**
	Nettoergebnis		*151'600.00*		*143'200.00*		*93'440.73*
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00		2'000.00		1'976.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00			
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	2'000.00		1'000.00		1'468.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'800.00		17'800.00		17'817.28	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	131'000.00		122'000.00		73'178.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					17'913.70	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					51'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00				
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals						17'913.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000.00				1'000.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						51'200.00
2	**BILDUNG**	**20'995'425.00**	**1'485'600.00**	**20'327'800.00**	**1'376'000.00**	**20'329'629.80**	**1'595'598.34**
	Nettoergebnis		*19'509'825.00*		*18'951'800.00*		*18'734'031.46*
21	**Obligatorische Schule**	**19'297'025.00**	**1'150'600.00**	**19'259'400.00**	**1'041'000.00**	**18'846'050.75**	**1'301'587.34**
	Nettoergebnis		*18'146'425.00*		*18'218'400.00*		*17'544'463.41*
211	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1'684'820.00**		**1'581'800.00**		**1'690'420.51**	
	Nettoergebnis		*1'684'820.00*		*1'581'800.00*		*1'690'420.51*
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1'684'820.00**		**1'581'800.00**		**1'690'420.51**	
	Nettoergebnis		*1'684'820.00*		*1'581'800.00*		*1'690'420.51*
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (KindergärtnerInnen)	20'000.00		20'000.00		27'611.15	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Klassenassistenz)	168'000.00		148'000.00		162'589.55	
3042.00	Verpflegungszulagen					1'999.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		11'000.00		12'290.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		9'000.00		6'920.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		1'900.00		1'627.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'962.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		2'900.00		3'173.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					9'873.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					98.75	
3104.00	Lehrmittel	35'840.00		34'200.00		32'624.86	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Schulmobiliar)	2'000.00		2'000.00		32'072.06	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'300.00		1'200.00		1'300.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen (Schulmobiliar)	2'000.00		2'000.00		281.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'480.00		4'300.00		2'619.34	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'420'000.00		1'340'000.00		1'393'376.30	
212	**Primarstufe 3-8**	**11'784'660.00**	**978'100.00**	**12'198'750.00**	**859'000.00**	**11'698'060.85**	**1'119'685.69**
	Nettoergebnis		*10'806'560.00*		*11'339'750.00*		*10'578'375.16*
2120	**Primarstufe 3-8**	**11'784'660.00**	**978'100.00**	**12'198'750.00**	**859'000.00**	**11'698'060.85**	**1'119'685.69**
	Nettoergebnis		*10'806'560.00*		*11'339'750.00*		*10'578'375.16*
3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Lehrpersonen)	247'000.00		240'000.00		223'629.00	
3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Entlastung und TT)	228'536.00		70'000.00		152'593.95	
3020.06	Löhne der Lehrpersonen (Aufgabenhilfe)	20'000.00		20'000.00		8'863.20	
3020.07	Löhne der Lehrpersonen (Blockzeiten)	70'000.00		75'000.00		40'435.40	
3020.09	Löhne der Lehrpersonen (DZ)	869'100.00		750'000.00		867'489.70	
3020.30	Löhne der Lehrpersonen (Heilpädagogik)	77'000.00		62'000.00		70'392.30	
3020.31	Löhne der Lehrpersonen (DaZ)	805'795.00		964'200.00		724'509.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.32	Löhne der Lehrpersonen (Logo)	465'718.00		435'000.00		488'089.75	
3020.33	Löhne der Lehrpersonen (PMT)	200'387.00		207'000.00		166'159.35	
3020.34	Löhne der Lehrpersonen (Klassenassistenz HP)	249'000.00		320'000.00		158'047.40	
3020.35	Löhne der Lehrpersonen (Hausaufgabenkurs)	10'000.00		16'000.00		3'673.50	
3020.36	Löhne der Lehrpersonen (Schulinsel)	80'000.00		375'000.00		217'510.15	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-14'208.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	13'000.00		13'000.00		29'538.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	199'000.00		174'000.00		199'471.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	329'000.00		298'000.00		351'355.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'500.00		31'000.00		31'555.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'500.00		28'500.00		31'915.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	119'500.00		119'500.00		60'875.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	86'900.00		96'200.00		44'468.66	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		6'608.10	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		3'412.81	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'180.00		52'000.00		52'143.15	
3101.03	Material Schulinsel (Dorf)	1'000.00		1'000.00		593.30	
3101.04	Material Lerninsel (Ebnet)	1'000.00		1'000.00		588.55	
3101.05	Material Integrationsinsel (Ebnet)	1'000.00		1'000.00			
3104.00	Lehrmittel	335'994.00		323'200.00		262'789.10	
3104.02	Lehrmittel (DZ)	20'000.00		20'000.00		18'749.48	
3104.03	Anschaffungen Schulinsel (Dorf)	1'000.00		1'000.00		606.95	
3104.04	Anschaffungen Lerninsel (Ebnet)	1'000.00		1'000.00		447.24	
3104.05	Anschaffungen Integrationsinsel (Ebnet)	1'000.00		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'700.00		13'500.00		2'587.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000.00		30'000.00		21'252.68	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	98'750.00		94'250.00		93'353.15	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Schulmobiliar)	8'900.00		6'600.00		5'679.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'800.00		52'000.00		87'244.15	
3130.01	Telefon und Kommunikation	17'000.00		24'000.00		23'726.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000.00		6'000.00		16'658.64	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	62'000.00		62'000.00		29'456.74	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen (Schulmobiliar)	7'000.00		13'400.00		4'986.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	40'000.00		40'000.00		32'292.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	47'800.00		47'800.00		21'339.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	104'000.00		94'000.00		127'601.92	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	246'600.00		248'600.00		222'132.64	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	6'520'000.00		6'750'000.00		6'807'443.05	
4250.00	Verkäufe						850.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						26'535.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000.00		30'000.00		3'691.24
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (DZ)		869'100.00		750'000.00		993'977.00
4631.02	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (QUIMS)		47'800.00		47'800.00		47'800.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		31'200.00		31'200.00		46'831.50
214	**Musikschulen**	**155'000.00**		**169'000.00**		**97'152.71**	
	Nettoergebnis		*155'000.00*		*169'000.00*		*97'152.71*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	**Musikschulen**	**155'000.00**		**169'000.00**		**97'152.71**	
	Nettoergebnis		*155'000.00*		*169'000.00*		*97'152.71*
3636.05	Beiträge an Vereine (Musikschule)	155'000.00		169'000.00		97'152.71	
217	**Schulliegenschaften**	**2'893'790.00**	**67'500.00**	**2'810'450.00**	**77'000.00**	**2'742'682.57**	**61'581.65**
	Nettoergebnis		*2'826'290.00*		*2'733'450.00*		*2'681'100.92*
2170	**Schulliegenschaften**	**2'893'790.00**	**67'500.00**	**2'810'450.00**	**77'000.00**	**2'742'682.57**	**61'581.65**
	Nettoergebnis		*2'826'290.00*		*2'733'450.00*		*2'681'100.92*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	613'800.00		672'400.00		611'769.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-16'900.00				-6'974.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'900.00		43'600.00		38'576.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'100.00		53'800.00		60'624.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'700.00		7'200.00		6'232.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'100.00		6'900.00		6'158.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'200.00		11'000.00		9'977.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					-4'228.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'500.00		51'000.00		50'627.07	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'150.00		34'800.00		58'115.61	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	77'800.00		50'600.00		77'507.35	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	164'600.00		139'000.00		153'304.15	
3130.01	Telefon und Kommunikation	200.00		200.00		210.00	
3130.07	Externe Reinigung	8'000.00		16'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'200.00		12'700.00		13'011.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	42'400.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	20'000.00					
3140.20	Unterhalt Grundstücke Einzelmassnahmen	15'000.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	68'350.00		256'000.00		217'735.52	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	56'070.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	151'500.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'020.00		54'950.00		55'318.28	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	183'000.00		183'000.00		212'412.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'600.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'228'500.00		1'217'300.00		1'182'306.79	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		4'238.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'904.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000.00		50'000.00		51'224.50
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		15'500.00		25'000.00		4'214.20
218	**Tagesbetreuung**	**414'205.00**	**65'000.00**	**361'900.00**	**65'000.00**	**396'627.76**	**80'320.00**
	Nettoergebnis		*349'205.00*		*296'900.00*		*316'307.76*
2180	**Tagesbetreuung**	**414'205.00**	**65'000.00**	**361'900.00**	**65'000.00**	**396'627.76**	**80'320.00**
	Nettoergebnis		*349'205.00*		*296'900.00*		*316'307.76*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	152'905.00		90'000.00		106'891.65	
3042.00	Verpflegungszulagen					900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		5'800.00		6'921.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		5'300.00		7'035.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		1'056.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'104.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'778.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'000.00		36'000.00		34'913.25	
3130.01	Telefon und Kommunikation	300.00		300.00		276.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000.00		34'000.00		4'976.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		5'000.00		1'826.71	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	180'000.00		180'000.00		228'946.85	
3637.01	Beiträge für Ferien- und Mittagsbetreuung	12'000.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000.00		60'000.00		80'320.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**2'364'550.00**	**40'000.00**	**2'137'500.00**	**40'000.00**	**2'221'106.35**	**40'000.00**
	Nettoergebnis		*2'324'550.00*		*2'097'500.00*		*2'181'106.35*
2190	**Schulleitung**	**862'500.00**		**817'600.00**		**681'961.13**	
	Nettoergebnis		*862'500.00*		*817'600.00*		*681'961.13*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	88'000.00		82'000.00		85'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'000.00		85'000.00		27'977.65	
3042.00	Verpflegungszulagen					180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		8'800.00		7'282.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		14'200.00		11'121.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		678.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'162.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'300.00		1'871.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		18'100.00		9'006.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'500.00		150.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		662.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00				38'846.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000.00		40'000.00		23'745.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00		20'000.00		11'665.58	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	550'000.00		540'000.00		462'411.50	
2191	**Schulverwaltung**	**380'100.00**		**368'600.00**		**408'011.05**	
	Nettoergebnis		*380'100.00*		*368'600.00*		*408'011.05*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	294'000.00		280'000.00		312'628.80	
3042.00	Verpflegungszulagen					3'690.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		18'000.00		20'304.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500.00		32'500.00		34'518.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300.00		3'300.00		3'367.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		3'241.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		4'700.00		5'217.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		5'000.00		5'358.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		939.55	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		2'859.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		5'290.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		4'000.00		2'016.55	
3130.02	Portokosten	4'000.00		3'000.00		4'353.55	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	4'600.00		4'600.00		4'225.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**1'121'950.00**	**40'000.00**	**951'300.00**	**40'000.00**	**1'131'134.17**	**40'000.00**
	Nettoergebnis		*1'081'950.00*		*911'300.00*		*1'091'134.17*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300'000.00		180'000.00		333'395.85	
3010.06	Löhne BEKOM	40'000.00		40'000.00		32'833.10	
3020.20	Löhne der Lehrpersonen (SSA)	219'000.00		175'000.00		197'601.40	
3020.21	Löhne der Lehrpersonen (SPD)	157'150.00		190'000.00		265'154.60	
3020.22	Löhne der Lehrpersonen (Sexualpädagogik)	12'000.00				9'000.00	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-89'099.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		6'440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000.00		30'000.00		46'760.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		37'000.00		69'810.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00		5'500.00		7'165.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		5'000.00		7'459.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'200.00		8'200.00		12'347.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'400.00		9'800.00		7'708.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	37'000.00		31'800.00		42'175.80	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		5'092.43	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		980.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'000.00		11'000.00		8'173.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		3'200.00		1'609.13	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'500.00		36'000.00		21'887.76	
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'000.00					
3130.05	Anlässe und Ehrungen	53'500.00		38'100.00		28'875.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00		3'700.00		3'432.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000.00		50'000.00		29'889.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	27'500.00		27'500.00		33'404.41	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'000.00		14'000.00		13'958.88	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	43'500.00		43'500.00		35'077.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00		40'000.00		40'000.00
22	**Sonderschulen**	**1'698'400.00**	**335'000.00**	**1'068'400.00**	**335'000.00**	**1'483'579.05**	**294'011.00**
	Nettoergebnis		*1'363'400.00*		*733'400.00*		*1'189'568.05*
220	**Sonderschulen**	**1'698'400.00**	**335'000.00**	**1'068'400.00**	**335'000.00**	**1'483'579.05**	**294'011.00**
	Nettoergebnis		*1'363'400.00*		*733'400.00*		*1'189'568.05*
2200	**Sonderschulen**	**1'698'400.00**	**335'000.00**	**1'068'400.00**	**335'000.00**	**1'483'579.05**	**294'011.00**
	Nettoergebnis		*1'363'400.00*		*733'400.00*		*1'189'568.05*
3631.01	Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen)	1'300'000.00		850'000.00		1'110'353.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	43'400.00		43'400.00		39'542.35	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	180'000.00		100'000.00		224'417.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	175'000.00		75'000.00		109'265.90	
4230.00	Schulgelder		100'000.00		100'000.00		65'190.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		215'000.00		215'000.00		26'082.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00		20'000.00		202'739.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2'424'625.00**	**217'600.00**	**2'421'210.00**	**403'160.00**	**2'706'951.39**	**576'687.17**
	Nettoergebnis		*2'207'025.00*		*2'018'050.00*		*2'130'264.22*
32	**Kultur, übrige**	**479'895.00**	**62'600.00**	**487'850.00**	**61'200.00**	**419'512.91**	**43'782.99**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*417'295.00*		*426'650.00*		*375'729.92*
321	**Bibliotheken**	**303'400.00**	**16'700.00**	**319'400.00**	**15'700.00**	**286'957.73**	**16'752.49**
	Nettoergebnis		*286'700.00*		*303'700.00*		*270'205.24*
3210	**Bibliotheken**	**303'400.00**	**16'700.00**	**319'400.00**	**15'700.00**	**286'957.73**	**16'752.49**
	Nettoergebnis		*286'700.00*		*303'700.00*		*270'205.24*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	136'200.00		148'000.00		129'781.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-900.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.00		9'800.00		8'333.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'700.00		16'600.00		13'476.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		1'500.00		1'381.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'500.00		1'330.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'500.00		2'141.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		657.45	
3100.00	Büromaterial	3'300.00		3'300.00		2'208.24	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		152.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'400.00		450.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	32'000.00		32'000.00		31'071.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000.00		9'700.00		6'784.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'100.00		5'100.00		3'867.50	
3130.01	Telefon und Kommunikation	800.00		800.00		716.60	
3130.02	Portokosten	300.00		300.00		75.90	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	4'700.00		4'700.00		4'461.25	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	700.00		700.00		696.54	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'000.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		154.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000.00		78'000.00		79'214.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'700.00		15'700.00		16'752.49
329	**Kultur, Übriges**	**176'495.00**	**45'900.00**	**168'450.00**	**45'500.00**	**132'555.18**	**27'030.50**
	Nettoergebnis		*130'595.00*		*122'950.00*		*105'524.68*
3290	**Kultur, Übriges**	**176'495.00**	**45'900.00**	**168'450.00**	**45'500.00**	**132'555.18**	**27'030.50**
	Nettoergebnis		*130'595.00*		*122'950.00*		*105'524.68*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	26'770.00		30'800.00		27'424.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'700.00		31'900.00		31'740.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		2'100.00		3'374.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100.00		1'600.00		1'523.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		300.00		472.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		541.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		974.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	37'525.00		35'550.00		9'641.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	100.00		100.00			
3130.05	Anlässe und Ehrungen	54'700.00		49'800.00		43'978.63	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge					100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		684.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	15'000.00		15'100.00		12'100.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	2'600.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						612.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		12'900.00		14'500.00		7'336.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23'000.00		23'000.00		19'082.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		8'000.00		
34	**Sport und Freizeit**	**1'944'730.00**	**155'000.00**	**1'933'360.00**	**341'960.00**	**2'287'438.48**	**532'904.18**
	Nettoergebnis		*1'789'730.00*		*1'591'400.00*		*1'754'534.30*
341	**Sport**	**1'653'275.00**	**126'000.00**	**1'756'410.00**	**312'960.00**	**2'113'439.29**	**503'241.68**
	Nettoergebnis		*1'527'275.00*		*1'443'450.00*		*1'610'197.61*
3410	**Sport**	**1'653'275.00**	**126'000.00**	**1'756'410.00**	**312'960.00**	**2'113'439.29**	**503'241.68**
	Nettoergebnis		*1'527'275.00*		*1'443'450.00*		*1'610'197.61*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	401'200.00		381'000.00		386'114.30	
3010.03	Löhne Vereinshauswarte	12'000.00		5'600.00		52'556.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-577.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'600.00		24'900.00		27'708.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		43'100.00		39'506.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900.00		4'100.00		4'466.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		4'100.00		4'422.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'800.00		6'300.00		7'229.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					645.01	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		13'330.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'650.00		42'500.00		57'511.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					2'098.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00				154.97	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		477.78	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'560.00		16'000.00		119'798.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)					277.52	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			30'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	111'300.00		136'250.00		168'033.51	
3120.01	Energie-Contracting Liegenschaften VV	32'800.00		77'000.00		173'635.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		4'000.00		29'860.24	
3130.01	Telefon und Kommunikation	7'250.00		6'750.00		4'323.58	
3130.07	Externe Reinigung	32'000.00		5'000.00		20'323.96	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	1'400.00		1'400.00		652.54	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000.00		8'000.00		5'034.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		5'100.00		5'043.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	75.00					
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	17'900.00					
3140.10	Unterhalt Grundstücke Verträge	8'500.00					
3140.20	Unterhalt Grundstücke Einzelmassnahmen	8'500.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	18'500.00		134'900.00		124'838.22	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	13'310.00					
3144.20	Unterhalt Gebäude Einzelmassnahmen	14'000.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'500.00		6'434.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'520.00		66'850.00		65'668.86	
3170.00	Reisekosten und Spesen	60.00		60.00		220.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	579'800.00		579'900.00		578'525.58	
3635.98	Beiträge an private Unternehmen (BVK)					2'936.00	
3636.00	Beiträge an Vereine	39'300.00		37'300.00		27'387.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an Vereine (ZALK)	131'300.00		127'800.00		184'800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		31'000.00		155'960.00		207'549.87
4240.02	Benützungsgebühren und Eintritte		58'000.00		122'000.00		256'646.33
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						613.88
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'000.00		35'000.00		33'431.60
4470.03	Pachtzinsen		2'000.00				5'000.00
342	**Freizeit**	**291'455.00**	**29'000.00**	**176'950.00**	**29'000.00**	**173'999.19**	**29'662.50**
	Nettoergebnis		*262'455.00*		*147'950.00*		*144'336.69*
3420	**Freizeit**	**291'455.00**	**29'000.00**	**176'950.00**	**29'000.00**	**173'999.19**	**29'662.50**
	Nettoergebnis		*262'455.00*		*147'950.00*		*144'336.69*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	136'300.00		81'700.00		89'640.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'800.00		5'300.00		5'700.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'600.00		7'700.00		7'652.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		900.00		2'216.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		900.00		909.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		1'300.00		1'465.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'000.00		1'193.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'700.00		3'700.00		7'689.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'150.00		8'000.00		259.45	
3130.01	Telefon und Kommunikation	180.00		180.00		143.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	125.00		50.00		47.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	500.00		2'270.00		5'255.95	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	74'900.00		30'900.00		21'948.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		7'850.00		5'354.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					310.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23'000.00		14'100.00		14'044.07	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'100.00		10'100.00		10'168.47	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'000.00		29'000.00		29'662.50
4	**GESUNDHEIT**	**5'937'700.00**		**5'495'050.00**	**54'000.00**	**5'866'972.87**	**104'056.00**
	Nettoergebnis		*5'937'700.00*		*5'441'050.00*		*5'762'916.87*
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**3'881'000.00**		**3'888'800.00**	**54'000.00**	**3'894'485.30**	**104'056.00**
	Nettoergebnis		*3'881'000.00*		*3'834'800.00*		*3'790'429.30*
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**3'881'000.00**		**3'888'800.00**	**54'000.00**	**3'894'485.30**	**104'056.00**
	Nettoergebnis		*3'881'000.00*		*3'834'800.00*		*3'790'429.30*
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**			**48'800.00**	**54'000.00**	**48'497.50**	**54'000.00**
	Nettoergebnis			*5'200.00*		*5'502.50*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			39'000.00		38'795.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'600.00		2'491.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'800.00		5'759.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			400.00		412.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400.00		397.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			600.00		640.20	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				54'000.00		54'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**3'881'000.00**		**3'840'000.00**		**3'845'987.80**	**50'056.00**
	Nettoergebnis		*3'881'000.00*		*3'840'000.00*		*3'795'931.80*
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	363'000.00		230'000.00		302'376.05	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmen (RAZE)	1'688'000.00		1'680'000.00		1'615'121.50	
3634.02	Beiträge an öffentliche Unternehmen (KZU)	1'830'000.00		1'930'000.00		1'928'490.25	
4391.00	Aufwertungen VV						50'056.00
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1'902'000.00**		**1'446'800.00**		**1'831'362.27**	
	Nettoergebnis		*1'902'000.00*		*1'446'800.00*		*1'831'362.27*
421	**Ambulante Krankenpflege**	**1'860'000.00**		**1'405'000.00**		**1'789'982.27**	
	Nettoergebnis		*1'860'000.00*		*1'405'000.00*		*1'789'982.27*
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**9'000.00**		**10'000.00**		**9'660.00**	
	Nettoergebnis		*9'000.00*		*10'000.00*		*9'660.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		10'000.00		9'660.00	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**1'851'000.00**		**1'395'000.00**		**1'780'322.27**	
	Nettoergebnis		*1'851'000.00*		*1'395'000.00*		*1'780'322.27*
3636.02	Beiträge an Vereine	1'040'000.00		650'000.00		807'262.22	
3636.03	Beiträge an Vereine	86'000.00		100'000.00		60'909.20	
3636.04	Beiträge an Vereine	345'000.00		595'000.00		912'150.85	
3636.07	Beiträge an Vereine	380'000.00		50'000.00			
422	**Rettungsdienste**	**42'000.00**		**41'800.00**		**41'380.00**	
	Nettoergebnis		*42'000.00*		*41'800.00*		*41'380.00*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220	**Rettungsdienste**	**42'000.00**		**41'800.00**		**41'380.00**	
	Nettoergebnis		*42'000.00*		*41'800.00*		*41'380.00*
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	42'000.00		41'800.00		41'380.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**71'800.00**		**72'450.00**		**63'870.60**	
	Nettoergebnis		*71'800.00*		*72'450.00*		*63'870.60*
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**1'700.00**		**1'700.00**			
	Nettoergebnis		*1'700.00*		*1'700.00*		
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**1'700.00**		**1'700.00**			
	Nettoergebnis		*1'700.00*		*1'700.00*		
3636.00	Beiträge an Vereine	1'700.00		1'700.00			
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**5'150.00**		**5'000.00**		**4'958.00**	
	Nettoergebnis		*5'150.00*		*5'000.00*		*4'958.00*
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**5'150.00**		**5'000.00**		**4'958.00**	
	Nettoergebnis		*5'150.00*		*5'000.00*		*4'958.00*
3636.01	Beiträge an Vereine (ZALK)	5'150.00		5'000.00		4'958.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**60'950.00**		**61'750.00**		**56'976.35**	
	Nettoergebnis		*60'950.00*		*61'750.00*		*56'976.35*
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**60'950.00**		**61'750.00**		**56'976.35**	
	Nettoergebnis		*60'950.00*		*61'750.00*		*56'976.35*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		3'500.00		4'176.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		268.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		44.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		42.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		68.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'800.00		1'216.75	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	55'000.00		55'000.00		51'159.15	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**4'000.00**		**4'000.00**		**1'936.25**	
	Nettoergebnis		*4'000.00*		*4'000.00*		*1'936.25*
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**4'000.00**		**4'000.00**		**1'936.25**	
	Nettoergebnis		*4'000.00*		*4'000.00*		*1'936.25*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000.00		4'000.00		1'936.25	
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**82'900.00**		**87'000.00**		**77'254.70**	
	Nettoergebnis		*82'900.00*		*87'000.00*		*77'254.70*
490	**Gesundheitswesen, Übriges**	**82'900.00**		**87'000.00**		**77'254.70**	
	Nettoergebnis		*82'900.00*		*87'000.00*		*77'254.70*
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**82'900.00**		**87'000.00**		**77'254.70**	
	Nettoergebnis		*82'900.00*		*87'000.00*		*77'254.70*
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	750.00		750.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	750.00		750.00			
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	2'000.00		6'500.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	79'400.00		79'000.00		77'254.70	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**15'574'085.00**	**7'960'650.00**	**14'980'000.00**	**7'427'800.00**	**15'158'779.33**	**7'756'145.46**
	Nettoergebnis		*7'613'435.00*		*7'552'200.00*		*7'402'633.87*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
51	**Krankheit und Unfall**	**798'400.00**	**805'000.00**	**779'400.00**	**786'000.00**	**724'936.35**	**730'683.22**
	Nettoergebnis	*6'600.00*		*6'600.00*		*5'746.87*	
511	**Krankenversicherung**	**3'400.00**		**3'400.00**		**3'437.60**	
	Nettoergebnis		*3'400.00*		*3'400.00*		*3'437.60*
5110	**Krankenversicherung**	**3'400.00**		**3'400.00**		**3'437.60**	
	Nettoergebnis		*3'400.00*		*3'400.00*		*3'437.60*
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'400.00		3'400.00		3'437.60	
512	**Prämienverbilligungen**	**795'000.00**	**805'000.00**	**776'000.00**	**786'000.00**	**721'498.75**	**730'683.22**
	Nettoergebnis	*10'000.00*		*10'000.00*		*9'184.47*	
5120	**Prämienverbilligungen**	**795'000.00**	**805'000.00**	**776'000.00**	**786'000.00**	**721'498.75**	**730'683.22**
	Nettoergebnis	*10'000.00*		*10'000.00*		*9'184.47*	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende)	700'000.00		700'000.00		701'374.65	
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für VA bis 7J. und schutzbedürftige	70'000.00		51'000.00			
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	20'000.00		20'000.00		20'124.10	
3637.14	Beiträge an VA bis 7 J. und schutzbedürftige	5'000.00		5'000.00			
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		20'000.00		20'000.00		23'116.15
4630.00	Beiträge vom Bund		-10'000.00		-10'000.00		-11'558.08
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		467'000.00		448'000.00		370'909.55
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung (IPV), Regionale Durchschnittspräm		320'000.00		320'000.00		348'215.60

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		3'000.00		3'000.00		
4637.14	Durch VA bis 7 J. und schutzbedürftige rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung; Regionale Durchschnitts		5'000.00		5'000.00		
52	**Invalidität**	**2'691'800.00**	**1'876'000.00**	**2'573'800.00**	**1'793'000.00**	**2'697'681.80**	**1'916'591.00**
	Nettoergebnis		*815'800.00*		*780'800.00*		*781'090.80*
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**2'650'000.00**	**1'876'000.00**	**2'540'000.00**	**1'793'000.00**	**2'666'698.45**	**1'916'591.00**
	Nettoergebnis		*774'000.00*		*747'000.00*		*750'107.45*
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**2'650'000.00**	**1'876'000.00**	**2'540'000.00**	**1'793'000.00**	**2'666'698.45**	**1'916'591.00**
	Nettoergebnis		*774'000.00*		*747'000.00*		*750'107.45*
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	2'500'000.00		2'400'000.00		2'516'670.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	150'000.00		140'000.00		150'028.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'806'000.00		1'743'000.00		1'750'251.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		70'000.00		50'000.00		166'340.00
523	**Invalidenheime**	**41'800.00**		**33'800.00**		**30'983.35**	
	Nettoergebnis		*41'800.00*		*33'800.00*		*30'983.35*
5230	**Invalidenheime**	**41'800.00**		**33'800.00**		**30'983.35**	
	Nettoergebnis		*41'800.00*		*33'800.00*		*30'983.35*
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	41'800.00		33'800.00		30'983.35	
53	**Alter und Hinterlassene**	**4'015'930.00**	**2'637'550.00**	**3'471'700.00**	**2'352'900.00**	**3'749'364.08**	**2'578'421.75**
	Nettoergebnis		*1'378'380.00*		*1'118'800.00*		*1'170'942.33*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**40'000.00**	**4'150.00**	**40'000.00**	**12'000.00**	**42'571.55**	**6'673.00**
	Nettoergebnis		*35'850.00*		*28'000.00*		*35'898.55*
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**40'000.00**	**4'150.00**	**40'000.00**	**12'000.00**	**42'571.55**	**6'673.00**
	Nettoergebnis		*35'850.00*		*28'000.00*		*35'898.55*
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	40'000.00		40'000.00		42'571.55	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		4'150.00		12'000.00		6'673.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**3'470'000.00**	**2'462'000.00**	**3'060'000.00**	**2'175'000.00**	**3'373'425.35**	**2'404'023.75**
	Nettoergebnis		*1'008'000.00*		*885'000.00*		*969'401.60*
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**3'470'000.00**	**2'462'000.00**	**3'060'000.00**	**2'175'000.00**	**3'373'425.35**	**2'404'023.75**
	Nettoergebnis		*1'008'000.00*		*885'000.00*		*969'401.60*
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					8'340.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	3'200'000.00		2'800'000.00		3'091'400.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	270'000.00		260'000.00		273'685.35	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'352'000.00		2'065'000.00		2'261'934.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		100'000.00		100'000.00		131'638.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		10'000.00		10'000.00		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						10'451.75
533	**Leistungen an Pensionierte**	**56'600.00**		**38'900.00**		**36'999.25**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*56'600.00*		*38'900.00*		*36'999.25*
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**56'600.00**		**38'900.00**		**36'999.25**	
	Nettoergebnis		*56'600.00*		*38'900.00*		*36'999.25*
3064.00	Überbrückungsrenten	56'600.00		38'900.00		36'999.25	
534	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**130'700.00**	**116'400.00**	**98'300.00**	**116'400.00**	**90'702.58**	**111'460.00**
	Nettoergebnis		*14'300.00*	*18'100.00*		*20'757.42*	
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**130'700.00**	**116'400.00**	**98'300.00**	**116'400.00**	**90'702.58**	**111'460.00**
	Nettoergebnis		*14'300.00*	*18'100.00*		*20'757.42*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'100.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'000.00		29'000.00		33'732.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien					10.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	7'000.00		12'200.00		12'905.05	
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	5'300.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		1'000.00		3'960.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'100.00		40'100.00		40'094.58	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		15'000.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		116'400.00		116'400.00		111'460.00
535	**Leistungen an das Alter**	**318'630.00**	**55'000.00**	**234'500.00**	**49'500.00**	**205'665.35**	**56'265.00**
	Nettoergebnis		*263'630.00*		*185'000.00*		*149'400.35*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	**Leistungen an das Alter**	**318'630.00**	**55'000.00**	**234'500.00**	**49'500.00**	**205'665.35**	**56'265.00**
	Nettoergebnis		*263'630.00*		*185'000.00*		*149'400.35*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	41'500.00		40'000.00		29'083.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'800.00		73'500.00		73'192.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600.00		4'900.00		5'046.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'900.00		10'600.00		10'555.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		800.00		940.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		800.00		805.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'200.00		1'687.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'600.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'500.00		1'500.00		2'589.75	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	91'850.00		89'800.00		72'307.65	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	10'580.00		9'900.00		9'310.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		145.80	
4250.00	Verkäufe		55'000.00		49'500.00		56'265.00
54	**Familie und Jugend**	**2'651'525.00**	**87'000.00**	**2'622'150.00**	**85'000.00**	**2'533'627.17**	**59'331.34**
	Nettoergebnis		*2'564'525.00*		*2'537'150.00*		*2'474'295.83*
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**235'000.00**	**80'000.00**	**235'000.00**	**80'000.00**	**276'670.11**	**29'764.91**
	Nettoergebnis		*155'000.00*		*155'000.00*		*246'905.20*
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**235'000.00**	**80'000.00**	**235'000.00**	**80'000.00**	**276'670.11**	**29'764.91**
	Nettoergebnis		*155'000.00*		*155'000.00*		*246'905.20*
3637.00	Beiträge an private Haushalte	235'000.00		235'000.00		276'670.11	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		80'000.00		80'000.00		29'764.91
544	**Jugendschutz**	**2'266'525.00**	**7'000.00**	**2'312'150.00**	**5'000.00**	**2'104'022.06**	**29'566.43**
	Nettoergebnis		*2'259'525.00*		*2'307'150.00*		*2'074'455.63*
5440	**Jugendschutz**	**2'266'525.00**	**7'000.00**	**2'312'150.00**	**5'000.00**	**2'104'022.06**	**29'566.43**
	Nettoergebnis		*2'259'525.00*		*2'307'150.00*		*2'074'455.63*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	8'700.00		8'500.00		4'572.00	
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'170.00		2'000.00		1'357.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149'900.00		147'900.00		115'167.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00		9'800.00		6'913.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'900.00		18'100.00		21'929.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		1'600.00		1'497.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'422.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'400.00		2'361.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'400.00		1'700.00		559.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'500.00		1'591.72	
3105.00	Lebensmittel	6'500.00		5'500.00		7'292.08	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	330.00		650.00		789.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'110.00		17'200.00		10'467.00	
3130.01	Telefon und Kommunikation	1'940.00		1'900.00		1'774.50	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	33'210.00		10'500.00		6'953.85	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	1'365.00					
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	500.00		2'000.00		2'375.11	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'500.00		2'300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen)	458'000.00		452'000.00		456'471.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	1'260'000.00		1'274'900.00		1'192'846.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	290'000.00		350'000.00		265'381.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		1'670.00
4250.00	Verkäufe		6'000.00		4'000.00		4'960.11
4630.00	Beiträge vom Bund						22'936.32
545	**Leistungen an Familien**	**150'000.00**		**75'000.00**		**152'935.00**	
	Nettoergebnis		*150'000.00*		*75'000.00*		*152'935.00*
5450	**Leistungen an Familien**	**150'000.00**		**75'000.00**		**152'935.00**	
	Nettoergebnis		*150'000.00*		*75'000.00*		*152'935.00*
3612.01	Mandatsentschädigungen BB	150'000.00		75'000.00		152'935.00	
55	**Arbeitslosigkeit**	**288'950.00**	**22'600.00**	**310'950.00**	**61'000.00**	**288'575.30**	**40'431.80**
	Nettoergebnis		*266'350.00*		*249'950.00*		*248'143.50*
559	**Arbeitslosigkeit, Übriges**	**288'950.00**	**22'600.00**	**310'950.00**	**61'000.00**	**288'575.30**	**40'431.80**
	Nettoergebnis		*266'350.00*		*249'950.00*		*248'143.50*
5590	**Arbeitslosigkeit, Übriges**	**288'950.00**	**22'600.00**	**310'950.00**	**61'000.00**	**288'575.30**	**40'431.80**
	Nettoergebnis		*266'350.00*		*249'950.00*		*248'143.50*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'200.00		226'500.00		211'785.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'200.00		15'000.00		12'828.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'500.00		25'000.00		24'822.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00		2'400.00		2'117.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'300.00		2'047.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'700.00		3'494.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		3'500.00		1'198.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00			
3130.01	Telefon und Kommunikation	600.00		600.00		552.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	450.00		450.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		3'007.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'200.00		13'200.00		10'175.20	
3636.00	Beiträge an Vereine			10'800.00		16'546.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'600.00		61'000.00		40'431.80
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**5'127'480.00**	**2'532'500.00**	**5'222'000.00**	**2'349'900.00**	**5'164'594.63**	**2'430'686.35**
	Nettoergebnis		*2'594'980.00*		*2'872'100.00*		*2'733'908.28*
571	**Beihilfen/Zuschüsse**	**390'000.00**	**283'500.00**	**350'000.00**	**249'500.00**	**449'566.00**	**334'992.00**
	Nettoergebnis		*106'500.00*		*100'500.00*		*114'574.00*
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**390'000.00**	**283'500.00**	**350'000.00**	**249'500.00**	**449'566.00**	**334'992.00**
	Nettoergebnis		*106'500.00*		*100'500.00*		*114'574.00*
3181.25	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonalrechtliche Zuschüsse					304.00	
3637.24	Beihilfen	370'000.00		330'000.00		446'517.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20'000.00		20'000.00		2'745.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		248'500.00		234'500.00		267'342.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15'000.00		15'000.00		18'386.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)						3'410.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		20'000.00				45'854.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**3'120'000.00**	**1'881'600.00**	**3'330'000.00**	**1'740'000.00**	**3'093'274.89**	**1'701'701.32**
	Nettoergebnis		*1'238'400.00*		*1'590'000.00*		*1'391'573.57*
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**3'120'000.00**	**1'881'600.00**	**3'330'000.00**	**1'740'000.00**	**3'093'274.89**	**1'701'701.32**
	Nettoergebnis		*1'238'400.00*		*1'590'000.00*		*1'391'573.57*
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'300'000.00		1'600'000.00		1'362'602.55	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	870'000.00		830'000.00		830'691.37	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	950'000.00		900'000.00		899'980.97	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		51'600.00		60'000.00		113'521.82
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		850'000.00				
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		600'000.00		530'000.00		415'230.03
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		280'000.00		250'000.00		272'968.50
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		100'000.00		900'000.00		899'980.97
573	**Asylwesen**	**234'000.00**	**180'100.00**	**209'000.00**	**205'100.00**	**238'349.10**	**194'773.28**
	Nettoergebnis		*53'900.00*		*3'900.00*		*43'575.82*
5730	**Asylwesen**	**234'000.00**	**180'100.00**	**209'000.00**	**205'100.00**	**238'349.10**	**194'773.28**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*53'900.00*		*3'900.00*		*43'575.82*
3130.02	Portokosten	12'000.00		12'000.00		7'153.65	
3612.01	Mandatsentschädigungen BB	10'000.00		35'000.00		42'072.85	
3637.40	Beiträge an Asylbewerber VA bis 7 Jahre	200'000.00		150'000.00		177'396.35	
3637.41	Beiträge an Asylbewerber VA ab 7 Jahre	12'000.00		12'000.00		11'726.25	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		22'000.00		47'000.00		49'226.50
4631.04	Beiträge des Kantons VA bis 7 Jahre		158'100.00		158'100.00		145'499.08
4631.05	Beiträge des Kantons VA ab 7 Jahre						47.70
579	**Fürsorge, Übriges**	**1'383'480.00**	**187'300.00**	**1'333'000.00**	**155'300.00**	**1'383'404.64**	**199'219.75**
	Nettoergebnis		*1'196'180.00*		*1'177'700.00*		*1'184'184.89*
5790	**Fürsorge, Übriges**	**1'383'480.00**	**187'300.00**	**1'333'000.00**	**155'300.00**	**1'383'404.64**	**199'219.75**
	Nettoergebnis		*1'196'180.00*		*1'177'700.00*		*1'184'184.89*
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	21'600.00		21'200.00		20'800.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	751'400.00		785'700.00		793'824.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'900.00		53'200.00		51'964.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'500.00		69'700.00		69'527.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		8'700.00		8'521.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'900.00		8'200.00		8'295.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'700.00		13'300.00		13'439.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'800.00		5'500.00		1'550.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					700.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		182.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		548.00	
3104.00	Lehrmittel	2'500.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'609.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		30'000.00		70'299.05	
3130.03	Bank- und Postspesen	50.00		50.00		91.19	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	400.00		400.00		244.10	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	9'150.00		9'150.00		8'920.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	16'000.00		16'000.00		764.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	37'500.00		37'000.00		46'792.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'700.00		2'672.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		13'611.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'700.00		1'700.00		1'026.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	243'880.00		196'500.00		197'250.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	2'000.00				2'190.00	
3636.00	Beiträge an Vereine	67'200.00		67'200.00		66'580.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000.00		4'000.00		4'385.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		17'390.65
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'500.00		12'500.00		13'906.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		34'800.00		34'800.00		33'222.25
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		102'000.00		70'000.00		112'497.05
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		22'000.00		22'000.00		17'818.25
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**3'433'805.00**	**950'200.00**	**3'149'950.00**	**759'000.00**	**2'570'917.51**	**864'410.83**
	Nettoergebnis		*2'483'605.00*		*2'390'950.00*		*1'706'506.68*
61	**Strassenverkehr**	**2'290'505.00**	**922'200.00**	**2'015'550.00**	**739'000.00**	**1'578'584.39**	**838'513.83**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*1'368'305.00*		*1'276'550.00*		*740'070.56*
615	**Gemeindestrassen**	**2'290'505.00**	**922'200.00**	**2'015'550.00**	**739'000.00**	**1'578'584.39**	**838'513.83**
	Nettoergebnis		*1'368'305.00*		*1'276'550.00*		*740'070.56*
6150	**Gemeindestrassen**	**2'290'505.00**	**922'200.00**	**2'015'550.00**	**739'000.00**	**1'578'584.39**	**838'513.83**
	Nettoergebnis		*1'368'305.00*		*1'276'550.00*		*740'070.56*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'800.00		283'600.00		314'201.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-700.00		-2'796.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'100.00		18'300.00		19'933.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800.00		34'500.00		37'208.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		3'000.00		6'783.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'900.00		3'182.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		4'700.00		5'122.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00		2'300.00		80.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800.00		2'800.00		154.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'000.00		33'000.00		27'693.37	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500.00		8'500.00		8'298.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		108.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'700.00		20'700.00		9'172.27	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)			39'100.00		4'383.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90'000.00		88'200.00		85'834.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'100.00		22'200.00		20'394.90	
3130.01	Telefon und Kommunikation	800.00		800.00		446.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge			1'650.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00		5'413.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		3'500.00		3'246.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'000.00		4'000.00		3'934.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	89'000.00		73'000.00		92'792.50	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege (Reinigung)	62'000.00		77'000.00		159'059.05	
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege (Flur- und Wanderwege)	70'000.00		50'000.00		65'292.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		25'000.00		24'131.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'905.00		19'900.00		7'450.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen					791.25	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	1'491'000.00		1'167'000.00		650'954.93	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'100.00		25'300.00		25'318.32	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		181'000.00		1'000.00		54'371.97
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		80'200.00		77'000.00		130'214.54
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		591'000.00		591'000.00		583'927.32
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		70'000.00		70'000.00		70'000.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**1'143'300.00**	**28'000.00**	**1'134'400.00**	**20'000.00**	**992'333.12**	**25'897.00**
	Nettoergebnis		*1'115'300.00*		*1'114'400.00*		*966'436.12*
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**426'400.00**		**425'300.00**		**421'430.57**	
	Nettoergebnis		*426'400.00*		*425'300.00*		*421'430.57*
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**426'400.00**		**425'300.00**		**421'430.57**	
	Nettoergebnis		*426'400.00*		*425'300.00*		*421'430.57*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Unterhalt Buswartehallen	3'000.00		3'000.00		1'292.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	85'900.00		82'800.00		85'951.67	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500.00		1'500.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'000.00		15'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	321'000.00		323'000.00		334'186.00	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**691'900.00**		**689'100.00**		**545'937.00**	
	Nettoergebnis		*691'900.00*		*689'100.00*		*545'937.00*
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**691'900.00**		**689'100.00**		**545'937.00**	
	Nettoergebnis		*691'900.00*		*689'100.00*		*545'937.00*
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	691'900.00		689'100.00		545'937.00	
629	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**25'000.00**	**28'000.00**	**20'000.00**	**20'000.00**	**24'965.55**	**25'897.00**
	Nettoergebnis	*3'000.00*				*931.45*	
6290	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**25'000.00**	**28'000.00**	**20'000.00**	**20'000.00**	**24'965.55**	**25'897.00**
	Nettoergebnis	*3'000.00*				*931.45*	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'000.00		20'000.00		24'965.55	
4250.00	Verkäufe		28'000.00		20'000.00		25'897.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'438'240.00**	**2'746'240.00**	**3'461'790.00**	**2'705'540.00**	**3'413'311.02**	**2'738'768.29**
	Nettoergebnis		*692'000.00*		*756'250.00*		*674'542.73*
71	**Wasserversorgung**	**30'200.00**		**23'500.00**		**38'375.67**	
	Nettoergebnis		*30'200.00*		*23'500.00*		*38'375.67*
710	**Wasserversorgung**	**30'200.00**		**23'500.00**		**38'375.67**	
	Nettoergebnis		*30'200.00*		*23'500.00*		*38'375.67*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**30'200.00**		**23'500.00**		**38'375.67**	
	Nettoergebnis		*30'200.00*		*23'500.00*		*38'375.67*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'900.00		5'300.00		8'782.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		400.00		482.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		900.00		1'032.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		86.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		76.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		145.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		500.00		6'137.45	
3142.00	Unterhalt Wasserbau (betrieblich)	3'000.00		3'000.00		8'517.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'100.00		13'100.00		13'115.67	
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'245'000.00**	**1'245'000.00**	**1'242'000.00**	**1'242'000.00**	**1'241'550.44**	**1'241'550.44**
	Nettoergebnis						
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'245'000.00**	**1'245'000.00**	**1'242'000.00**	**1'242'000.00**	**1'241'550.44**	**1'241'550.44**
	Nettoergebnis						
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1'245'000.00**	**1'245'000.00**	**1'242'000.00**	**1'242'000.00**	**1'241'550.44**	**1'241'550.44**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'900.00		34'600.00		56'877.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		2'300.00		3'601.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'400.00		4'700.00		7'319.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		400.00		596.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		400.00		575.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		600.00		925.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'350.00		450.00		1'211.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		36'000.00		75'047.04	
3130.01	Telefon und Kommunikation	350.00		350.00			
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	600.00		600.00		555.04	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		15'000.00		5'072.76	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	48'000.00		30'000.00		31'271.42	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'700.00		17'500.00		14'776.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-105'600.00		-110'700.00		-106'848.22	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	38'100.00		177'800.00		265'225.83	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	1'086'000.00		987'000.00		833'440.84	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	31'000.00		25'000.00		31'900.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		820'000.00		820'000.00		812'157.60
4240.10	Grundgebühren		392'000.00		392'000.00		392'561.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'682.24
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		33'000.00		30'000.00		28'149.50
73	**Abfallwirtschaft**	**1'193'050.00**	**1'163'900.00**	**1'146'300.00**	**1'117'900.00**	**1'167'895.42**	**1'144'565.42**
	Nettoergebnis		*29'150.00*		*28'400.00*		*23'330.00*
730	**Abfallwirtschaft**	**1'193'050.00**	**1'163'900.00**	**1'146'300.00**	**1'117'900.00**	**1'167'895.42**	**1'144'565.42**
	Nettoergebnis		*29'150.00*		*28'400.00*		*23'330.00*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**30'850.00**	**1'700.00**	**30'400.00**	**2'000.00**	**24'613.00**	**1'283.00**
	Nettoergebnis		*29'150.00*		*28'400.00*		*23'330.00*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'700.00		8'900.00		6'145.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		400.00		141.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	250.00		400.00		148.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		42.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		100.00		22.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		101.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'800.00		3'400.00		2'473.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000.00		17'000.00		15'538.05	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'700.00		2'000.00		1'283.00
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**1'162'200.00**	**1'162'200.00**	**1'115'900.00**	**1'115'900.00**	**1'143'282.42**	**1'143'282.42**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'050.00		228'200.00		235'663.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'300.00		15'100.00		15'130.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'700.00		22'800.00		21'650.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900.00		2'500.00		6'049.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'400.00		2'414.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		3'800.00		3'888.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		786.31	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00				231.27	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'500.00		44'000.00		6'270.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'500.00		41'000.00		22'479.19	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'500.00		6'500.00		19'700.23	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'200.00		1'100.00		1'472.55	
3113.00	Anschaffung Hardware					396.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	2'150.00		500.00		482.98	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	252'000.00		229'200.00		251'981.14	
3130.01	Telefon und Kommunikation	500.00		500.00		420.71	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00		2'400.00		2'909.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		4'190.40	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	28'500.00		28'500.00		7'339.87	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000.00		10'000.00		14'083.76	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00		24'000.00		24'020.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'000.00		22'000.00		22'005.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	39'700.00		41'700.00		39'715.93	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			37'200.00		98'546.23	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'500.00		9'500.00		9'310.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	245'000.00		245'000.00		242'223.85	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'000.00		10'000.00		4'917.05	
4240.10	Grundgebühren		605'000.00		600'000.00		603'447.10

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.11	Entsorgungsgebühren (Kehrichtsack)		340'000.00		340'000.00		339'937.56
4240.12	Entsorgungsgebühren (Sperrgut + Container)		136'000.00		132'000.00		141'828.67
4240.13	Entsorgungsgebühren (Altglas)		31'000.00		21'500.00		28'819.01
4250.00	Verkäufe						8'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'400.00		9'400.00		8'976.28
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		27'800.00				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		14'000.00		13'000.00		12'273.80
74	**Verbauungen**	**137'200.00**		**97'850.00**		**67'376.08**	
	Nettoergebnis		*137'200.00*		*97'850.00*		*67'376.08*
741	**Gewässerverbauungen**	**137'200.00**		**97'850.00**		**67'376.08**	
	Nettoergebnis		*137'200.00*		*97'850.00*		*67'376.08*
7410	**Gewässerverbauungen**	**137'200.00**		**97'850.00**		**67'376.08**	
	Nettoergebnis		*137'200.00*		*97'850.00*		*67'376.08*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		22'400.00		27'130.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-150.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		1'500.00		1'739.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00		1'700.00		2'110.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		200.00		420.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		200.00		278.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		400.00		448.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00		22'067.30	
3142.00	Unterhalt Wasserbau (betrieblich)	22'000.00		20'000.00		3'088.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3170.00	Reisekosten und Spesen					6.60	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	9'600.00		6'200.00		4'626.86	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'400.00		5'400.00		5'458.82	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**58'800.00**	**6'600.00**	**105'400.00**	**6'600.00**	**31'405.85**	**5'272.00**
	Nettoergebnis		*52'200.00*		*98'800.00*		*26'133.85*
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**58'800.00**	**6'600.00**	**105'400.00**	**6'600.00**	**31'405.85**	**5'272.00**
	Nettoergebnis		*52'200.00*		*98'800.00*		*26'133.85*
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**58'800.00**	**6'600.00**	**105'400.00**	**6'600.00**	**31'405.85**	**5'272.00**
	Nettoergebnis		*52'200.00*		*98'800.00*		*26'133.85*
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'800.00		24'400.00		25'435.25	
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	5'000.00		77'000.00		5'970.60	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'600.00		6'600.00		5'272.00
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**10'550.00**	**23'000.00**	**9'900.00**	**24'000.00**	**5'575.70**	**27'598.30**
	Nettoergebnis	*12'450.00*		*14'100.00*		*22'022.60*	
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**10'550.00**	**23'000.00**	**9'900.00**	**24'000.00**	**5'575.70**	**27'598.30**
	Nettoergebnis	*12'450.00*		*14'100.00*		*22'022.60*	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**10'550.00**	**23'000.00**	**9'900.00**	**24'000.00**	**5'575.70**	**27'598.30**
	Nettoergebnis	*12'450.00*		*14'100.00*		*22'022.60*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'600.00		8'200.00		4'441.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		285.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		800.00		508.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		47.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		45.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		100.00		73.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					172.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'000.00		24'000.00		27'598.30
77	**Übriger Umweltschutz**	**555'340.00**	**299'440.00**	**571'940.00**	**315'040.00**	**541'830.76**	**295'812.43**
	Nettoergebnis		*255'900.00*		*256'900.00*		*246'018.33*
771	**Friedhof und Bestattung**	**555'340.00**	**299'440.00**	**571'940.00**	**315'040.00**	**541'830.76**	**295'812.43**
	Nettoergebnis		*255'900.00*		*256'900.00*		*246'018.33*
7710	**Friedhof und Bestattung**	**255'900.00**		**256'900.00**		**246'018.33**	
	Nettoergebnis		*255'900.00*		*256'900.00*		*246'018.33*
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600.00		2'600.00		2'608.32	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	251'000.00		252'000.00		241'112.13	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'300.00		2'300.00		2'297.88	
7719	**Regionale Friedhoforganisation**	**299'440.00**	**299'440.00**	**315'040.00**	**315'040.00**	**295'812.43**	**295'812.43**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'600.00		93'200.00		98'720.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		6'300.00		6'339.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'700.00		11'400.00		11'434.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00		1'000.00		2'358.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'012.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'628.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		900.00		1'680.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		848.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	50.00		50.00		31.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		4'500.00		3'893.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'200.00		12'200.00		13'696.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	92'300.00		102'000.00		83'332.60	
3130.01	Telefon und Kommunikation	950.00		890.00		835.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'350.00		3'100.00		2'928.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'500.00		36'500.00		35'266.40	
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	6'090.00		4'800.00		1'043.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'400.00		2'900.00		2'610.85	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Abraxas)	2'200.00		1'800.00		1'871.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'300.00		22'000.00		19'280.33	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'200.00		2'800.00		2'230.00
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grabunterhalt)		13'500.00		25'500.00		15'256.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'605.90
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'600.00		6'600.00		7'403.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		277'140.00		280'140.00		266'316.73

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	**Raumordnung**	**208'100.00**	**8'300.00**	**264'900.00**		**319'301.10**	**23'969.70**
	Nettoergebnis		*199'800.00*		*264'900.00*		*295'331.40*
790	**Raumordnung**	**208'100.00**	**8'300.00**	**264'900.00**		**319'301.10**	**23'969.70**
	Nettoergebnis		*199'800.00*		*264'900.00*		*295'331.40*
7900	**Raumordnung**	**208'100.00**	**8'300.00**	**264'900.00**		**319'301.10**	**23'969.70**
	Nettoergebnis		*199'800.00*		*264'900.00*		*295'331.40*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'900.00		86'700.00		86'574.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600.00		5'600.00		5'517.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400.00		6'300.00		6'460.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		900.00		907.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		883.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'422.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		840.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		829.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		125.00	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	21'000.00		22'700.00		19'552.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	18'300.00		19'000.00		98'533.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	65'000.00		120'000.00		97'654.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'300.00				23'969.70
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**860'700.00**	**1'885'600.00**	**1'021'750.00**	**2'040'550.00**	**951'508.28**	**1'933'970.75**
	Nettoergebnis	*1'024'900.00*		*1'018'800.00*		*982'462.47*	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	**Landwirtschaft**	**19'250.00**	**1'000.00**	**17'150.00**	**1'000.00**	**13'032.75**	
	Nettoergebnis		*18'250.00*		*16'150.00*		*13'032.75*
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**19'250.00**	**1'000.00**	**17'150.00**	**1'000.00**	**13'032.75**	
	Nettoergebnis		*18'250.00*		*16'150.00*		*13'032.75*
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**19'250.00**	**1'000.00**	**17'150.00**	**1'000.00**	**13'032.75**	
	Nettoergebnis		*18'250.00*		*16'150.00*		*13'032.75*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'200.00		10'300.00		7'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		119.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	550.00		550.00			
3140.00	Unterhalt Grundstücke allgemein	5'000.00		5'000.00		5'470.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		192.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
82	**Forstwirtschaft**	**777'800.00**	**600'800.00**	**836'000.00**	**785'000.00**	**845'009.53**	**684'497.10**
	Nettoergebnis		*177'000.00*		*51'000.00*		*160'512.43*
820	**Forstwirtschaft**	**777'800.00**	**600'800.00**	**836'000.00**	**785'000.00**	**845'009.53**	**684'497.10**
	Nettoergebnis		*177'000.00*		*51'000.00*		*160'512.43*
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**777'800.00**	**600'800.00**	**836'000.00**	**785'000.00**	**845'009.53**	**684'497.10**
	Nettoergebnis		*177'000.00*		*51'000.00*		*160'512.43*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	312'200.00		337'500.00		366'819.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'240.00		-3'800.00		-21'335.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'100.00		21'700.00		22'977.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'900.00		36'600.00		36'737.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500.00		20'000.00		17'117.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'500.00		3'552.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200.00		5'600.00		5'943.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		3'000.00		726.98	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800.00		4'800.00		3'151.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		29'037.43	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					13'717.95	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Holzeinkauf)	10'000.00		10'000.00		14'559.59	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			250.00		182.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		198.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		3'851.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)			8'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	135'000.00		30'000.00		64'462.59	
3130.01	Telefon und Kommunikation	360.00		360.00		972.19	
3130.05	Anlässe und Ehrungen	5'500.00		4'500.00		6'628.70	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	5'860.00		2'510.00		4'105.80	
3130.09	Dienstleistungen Dritter (Hackschnitzel)	92'740.00		199'600.00		183'791.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			17'000.00		1'120.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00		2'700.00		2'687.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'380.00		7'880.00		9'937.72	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege (Flur- und Wanderwege)			5'000.00		3'259.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'700.00		33'000.00		33'057.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'100.00		3'500.00		2'111.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		500.00		870.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42'300.00		34'700.00		34'767.83	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'503.90
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (inkl. MWST)		70'000.00		50'000.00		76'893.35
4250.00	Verkäufe						891.85
4250.10	Verkäufe Stammholz		60'000.00		100'000.00		75'657.35
4250.12	Verkäufe Brennholz (inkl. MWST)		11'000.00		11'000.00		10'438.35
4250.13	Verkäufe		15'000.00		33'000.00		34'637.50
4250.14	Verkäufe Hackschnitzel (inkl. MWST)		385'000.00		530'000.00		418'492.90
4250.15	Verkäufe						5'288.00
4250.16	Verkäufe Nebennutzungen		1'000.00		1'000.00		14'583.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'800.00		10'000.00		9'106.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						-182.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'000.00		50'000.00		36'187.00
83	**Jagd und Fischerei**		**2'300.00**		**2'300.00**	**260.00**	**2'060.80**
	Nettoergebnis	*2'300.00*		*2'300.00*		*1'800.80*	
830	**Jagd und Fischerei**		**2'300.00**		**2'300.00**	**260.00**	**2'060.80**
	Nettoergebnis	*2'300.00*		*2'300.00*		*1'800.80*	
8300	**Jagd und Fischerei**		**2'300.00**		**2'300.00**	**260.00**	**2'060.80**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
	Nettoergebnis	*2'300.00*		*2'300.00*		*1'800.80*	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					260.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		2'300.00		2'300.00		2'060.80
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**13'650.00**		**13'600.00**		**13'448.50**	
	Nettoergebnis		*13'650.00*		*13'600.00*		*13'448.50*
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**13'650.00**		**13'600.00**		**13'448.50**	
	Nettoergebnis		*13'650.00*		*13'600.00*		*13'448.50*
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**13'650.00**		**13'600.00**		**13'448.50**	
	Nettoergebnis		*13'650.00*		*13'600.00*		*13'448.50*
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	13'650.00		13'600.00		13'448.50	
86	**Banken und Versicherungen**		**1'123'500.00**		**1'097'250.00**		**1'088'871.85**
	Nettoergebnis	*1'123'500.00*		*1'097'250.00*		*1'088'871.85*	
860	**Banken und Versicherungen**		**1'123'500.00**		**1'097'250.00**		**1'088'871.85**
	Nettoergebnis	*1'123'500.00*		*1'097'250.00*		*1'088'871.85*	
8600	**Banken und Versicherungen**		**1'123'500.00**		**1'097'250.00**		**1'088'871.85**
	Nettoergebnis	*1'123'500.00*		*1'097'250.00*		*1'088'871.85*	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		1'123'500.00		1'097'250.00		1'088'871.85
87	**Brennstoffe und Energie**	**50'000.00**	**158'000.00**	**155'000.00**	**155'000.00**	**79'757.50**	**158'541.00**
	Nettoergebnis	*108'000.00*				*78'783.50*	
871	**Elektrizität**	**50'000.00**	**158'000.00**	**155'000.00**	**155'000.00**	**79'757.50**	**158'541.00**
	Nettoergebnis	*108'000.00*				*78'783.50*	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**50'000.00**	**158'000.00**	**155'000.00**	**155'000.00**	**79'757.50**	**158'541.00**
	Nettoergebnis	*108'000.00*				*78'783.50*	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			25'000.00		5'318.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		130'000.00		74'439.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		158'000.00		155'000.00		158'541.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**4'672'700.00**	**48'868'500.00**	**6'083'700.00**	**48'637'800.00**	**11'343'598.87**	**52'942'804.53**
	Nettoergebnis	*44'195'800.00*		*42'554'100.00*		*41'599'205.66*	
91	**Steuern**	**136'500.00**	**30'946'000.00**	**137'500.00**	**29'478'000.00**	**154'207.88**	**32'240'467.59**
	Nettoergebnis	*30'809'500.00*		*29'340'500.00*		*32'086'259.71*	
910	**Steuern**	**136'500.00**	**30'946'000.00**	**137'500.00**	**29'478'000.00**	**154'207.88**	**32'240'467.59**
	Nettoergebnis	*30'809'500.00*		*29'340'500.00*		*32'086'259.71*	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**120'000.00**	**26'961'000.00**	**120'000.00**	**25'293'000.00**	**137'347.88**	**27'632'709.34**
	Nettoergebnis	*26'841'000.00*		*25'173'000.00*		*27'495'361.46*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	120'000.00		120'000.00		137'347.88	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		16'597'000.00		16'125'000.00		16'458'437.62
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'116'000.00		3'268'000.00		3'141'120.56
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		35'000.00		35'000.00		73'454.46
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		550'000.00		640'000.00		643'953.40
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-275'000.00		-370'000.00		-180'052.35
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-15'000.00		-12'000.00		-15'461.25

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'941'000.00		1'886'000.00		1'714'887.78
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		287'000.00		114'000.00		283'655.14
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		16'816.21
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		160'000.00		176'000.00		210'683.70
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-56'000.00		-115'000.00		-37'954.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'600'000.00		1'300'000.00		1'767'730.30
4008.00	Personalsteuern		200'000.00		200'000.00		198'853.42
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		776'000.00		754'000.00		859'440.36
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		656'000.00		380'000.00		652'405.74
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'280'000.00		736'000.00		1'689'049.40
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-99'000.00		-15'000.00		-63'848.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		98'000.00		95'000.00		115'453.64
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		40'000.00		38'000.00		34'924.56
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		60'000.00		48'000.00		70'482.45
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-1'322.10
9101	**Sondersteuern**	**16'500.00**	**3'985'000.00**	**17'500.00**	**4'185'000.00**	**16'860.00**	**4'607'758.25**
	Nettoergebnis	*3'968'500.00*		*4'167'500.00*		*4'590'898.25*	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	16'500.00		17'500.00		16'860.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'900'000.00		4'100'000.00		4'520'733.25
4033.00	Hundesteuern		85'000.00		85'000.00		87'025.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'078'900.00**	**17'549'700.00**	**3'312'400.00**	**18'880'500.00**	**3'131'470.00**	**18'475'672.00**
	Nettoergebnis	*14'470'800.00*		*15'568'100.00*		*15'344'202.00*	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'078'900.00**	**17'549'700.00**	**3'312'400.00**	**18'880'500.00**	**3'131'470.00**	**18'475'672.00**
	Nettoergebnis	*14'470'800.00*		*15'568'100.00*		*15'344'202.00*	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'078'900.00**	**17'549'700.00**	**3'312'400.00**	**18'880'500.00**	**3'131'470.00**	**18'475'672.00**
	Nettoergebnis	*14'470'800.00*		*15'568'100.00*		*15'344'202.00*	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'078'900.00		3'312'400.00		3'131'470.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		17'549'700.00		18'880'500.00		18'475'672.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**250'300.00**	**366'800.00**	**271'600.00**	**273'300.00**	**1'041'202.44**	**1'054'710.95**
	Nettoergebnis	*116'500.00*		*1'700.00*		*13'508.51*	
961	**Zinsen**	**192'000.00**	**238'000.00**	**216'600.00**	**168'700.00**	**260'413.95**	**339'040.55**
	Nettoergebnis	*46'000.00*			*47'900.00*	*78'626.60*	
9610	**Zinsen**	**192'000.00**	**238'000.00**	**216'600.00**	**168'700.00**	**260'413.95**	**339'040.55**
	Nettoergebnis	*46'000.00*			*47'900.00*	*78'626.60*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12'000.00		10'000.00		12'262.04	
3401.01	Verzinsung Darlehen	78'000.00		118'600.00		118'600.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	55'000.00		45'000.00		89'128.61	
3940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (Eigenwirtschaftsbetriebe)	47'000.00		43'000.00		40'423.30	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		15'000.00		5'000.00		16'538.47
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000.00		3'000.00		4'603.35

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		90'000.00		75'000.00		128'278.79
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		45'000.00		10'000.00		111'804.14
4420.00	Dividenden FV		1'000.00		700.00		864.60
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		43'000.00		40'000.00		40'133.45
4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (Eigenwirtschaftsbetriebe)		40'000.00		35'000.00		36'817.75
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**44'300.00**	**128'800.00**	**40'000.00**	**104'600.00**	**170'693.20**	**116'837.40**
	Nettoergebnis	*84'500.00*		*64'600.00*			*53'855.80*
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**44'300.00**	**128'800.00**	**40'000.00**	**104'600.00**	**170'693.20**	**116'837.40**
	Nettoergebnis	*84'500.00*		*64'600.00*			*53'855.80*
3144.00	Unterhalt Gebäude allgemein	1'000.00					
3144.10	Unterhalt Gebäude Verträge	300.00					
3439.40	Dienstleistungen Dritter					130'559.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	43'000.00		40'000.00		40'133.45	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		128'800.00		104'600.00		116'837.40
969	**Finanzvermögen, Übriges**	**14'000.00**		**15'000.00**		**610'095.29**	**598'833.00**
	Nettoergebnis		*14'000.00*		*15'000.00*		*11'262.29*
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**14'000.00**		**15'000.00**		**610'095.29**	**598'833.00**
	Nettoergebnis		*14'000.00*		*15'000.00*		*11'262.29*
3499.00	Übriger Finanzaufwand	14'000.00		15'000.00		12'972.29	
3980.00	Interne Übertragungen					597'123.00	
4440.90	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						598'833.00
97	**Rückverteilungen**		**6'000.00**		**6'000.00**		

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	*6'000.00*		*6'000.00*			
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**6'000.00**		**6'000.00**		
	Nettoergebnis	*6'000.00*		*6'000.00*			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**6'000.00**		**6'000.00**		
	Nettoergebnis	*6'000.00*		*6'000.00*			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'000.00		6'000.00		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1'207'000.00**		**2'362'200.00**		**7'016'718.55**	**1'171'953.99**
	Nettoergebnis		*1'207'000.00*		*2'362'200.00*		*5'844'764.56*
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**700'000.00**		**2'300'000.00**		**3'900'000.00**	
	Nettoergebnis		*700'000.00*		*2'300'000.00*		*3'900'000.00*
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**700'000.00**		**2'300'000.00**		**3'900'000.00**	
	Nettoergebnis		*700'000.00*		*2'300'000.00*		*3'900'000.00*
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	700'000.00		2'300'000.00		3'900'000.00	
995	**Zweckgebundene Zuwendungen**					**1'171'953.99**	**1'171'953.99**
	Nettoergebnis						
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**					**1'171'953.99**	**1'171'953.99**
	Nettoergebnis						
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'987.50	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					762'680.34	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					37'455.05	
3636.00	Beiträge an Vereine					313'361.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3637.00	Beiträge an private Haushalte					42'469.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					14'000.00	
4390.00	Übrige Erträge						165'557.34
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						409'273.65
4980.00	Interne Übertragungen						597'123.00
999	**Abschluss**	**507'000.00**		**62'200.00**		**1'944'764.56**	
	Nettoergebnis		*507'000.00*		*62'200.00*		*1'944'764.56*
9999	**Abschluss**	**507'000.00**		**62'200.00**		**1'944'764.56**	
	Nettoergebnis		*507'000.00*		*62'200.00*		*1'944'764.56*
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	507'000.00		62'200.00		1'944'764.56	
		67'223'720.00	**67'223'720.00**	**66'844'000.00**	**66'844'000.00**	**71'775'086.42**	**71'775'086.42**
	Gesamtergebnis	**67'223'720.00**	**67'223'720.00**	**66'844'000.00**	**66'844'000.00**	**71'775'086.42**	**71'775'086.42**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

11 Präsidiales und Finanzen

Keine Investitionen 2027

Konto	Budget 2027

12 Soziales

Keine Investitionen 2027

Konto	Budget 2027

13 Gesellschaft

Weitere Erläuterungen können dem Bericht des Gemeinderates entnommen werden

Konto	Budget 2027	
1300	135’000.00	Beteiligung Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit KZU

14 Bau und Planung

Weitere Erläuterungen können dem Bericht des Gemeinderates entnommen werden

Konto	Budget 2027	
1404	120'000.00	Videoüberwachung Bahnhof Embrach

15 Infrastruktur

Weitere Erläuterungen können dem Bericht des Gemeinderates entnommen werden

Konto	Budget 2027	
1501	5’285’000.00	Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen
1515	150’400.00	Parkanlagen
1531	1’848’000.00	Abwasserbeseitigung
1532	640’000.00	Gewässerunterhalt Bäche
1542	85’000.00	Gemeindehaus
1546	9’682’500.00	Badi Talegg Gesamtsanierung
1559	364’500.00	Übrige Liegenschaften
1570	200’000.00	Schulhaus Dorf Trakt M Dachstockausbau
1572	249’000.00	Schulhaus Dorf Trakt K
1578	285’000.00	Schulhaus Ebnet

16 Bevölkerungsdienste

Weitere Erläuterungen können dem Bericht des Gemeinderates entnommen werden

Konto	Budget 2027	
1603		Baulicher Zivilschutz

17 Bildung

Weitere Erläuterungen können dem Bericht des Gemeinderates entnommen werden

Konto	Budget 2027	
1701.0000	89’000.00	Schulmobiliar Anschaffung 2026

FV Investitionen Finanzvermögen

keine Investitionen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
11	Präsidiales und Finanzen			85'000.00			
13	Gesellschaft	135'000.00		135'000.00		135'044.00	111'360.00
14	Bau und Planung	120'000.00		120'000.00		28'609.70	
15	Infrastruktur	18'789'900.00	450'000.00	15'875'500.00	1'450'000.00	6'636'675.11	228'923.80
16	Bevölkerungsdienste	56'000.00	56'000.00	316'000.00	66'000.00	385'902.30	
17	Bildung	89'000.00		274'000.00		136'555.86	9'660.00
		19'189'900.00	**506'000.00**	**16'805'500.00**	**1'516'000.00**	**7'322'786.97**	**349'943.80**
	Nettoinvestition		**18'683'900.00**		**15'289'500.00**		**6'972'843.17**
		19'189'900.00	**19'189'900.00**	**16'805'500.00**	**16'805'500.00**	**7'322'786.97**	**7'322'786.97**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
11	**Präsidiales und Finanzen**			**85'000.00**			
114	**Kultur**			**85'000.00**			
1140	**Kultur Allgemein**			**85'000.00**			
5650.00	**Investitionsbeiträge an private Unternehmen**			**85'000.00**			
INV00251	Investitionsbeitrag Förderverein Teatro di Capua			85'000.00			
13	**Gesellschaft**	**135'000.00**		**135'000.00**		**135'044.00**	**111'360.00**
130	**Alter und Pflege**	**135'000.00**		**135'000.00**		**135'044.00**	**111'360.00**
1300	**Stationäre Krankenpflege**	**135'000.00**		**135'000.00**		**135'044.00**	
5540.00	**Beteiligungen an öffentliche Unternehmen**	**135'000.00**		**135'000.00**		**135'044.00**	
INV00112	Beteiligung KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit	135'000.00		135'000.00		135'044.00	
1302	**Alterszentrum Embrachertal**						**111'360.00**
6420.00	**Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände**						**111'360.00**
INV00164	Rückzahlung Darlehen RAZE						111'360.00
14	**Bau und Planung**	**120'000.00**		**120'000.00**		**28'609.70**	
140	**Bau und Planung**	**120'000.00**		**120'000.00**		**28'609.70**	
1404	**Regionalverkehr, ZVV**	**120'000.00**		**120'000.00**		**28'609.70**	
5010.00	**Sanierung Strassen**					**28'609.70**	
INV00174	Bushaltestellen Illingerweg und Alterszentrum					28'609.70	
5060.00	**Mobilien**	**120'000.00**		**120'000.00**			
INV00230	Videoüberwachung Bahnhof Embrach	120'000.00		120'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
15	**Infrastruktur**	**18'789'900.00**	**450'000.00**	**15'875'500.00**	**1'450'000.00**	**6'636'675.11**	**228'923.80**
150	**Tiefbau**	**5'285'000.00**		**5'745'000.00**		**2'208'211.43**	
1501	**Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen**	**5'285'000.00**		**5'745'000.00**		**2'208'211.43**	
5010.00	**Sanierung Strassen**	**5'285'000.00**		**5'745'000.00**		**2'208'211.43**	
INV00101	Bahnstrasse Sanierung					9'410.15	
INV00102	Hardstrasse und Nordstrasse					56'331.10	
INV00120	Hungerbühlstrasse Sanierung					134'311.95	
INV00127	Eichenweg Nord+Mitte, Stationsstrasse Nord, Rheinstrasse	1'010'000.00		150'000.00		33'161.35	
INV00130	Wärmeverbund West (Strassensanierung)			640'000.00		1'267'389.88	
INV00132	Sanierung / Umgestaltung Bahnhof	1'770'000.00		1'650'000.00		-16'294.10	
INV00133	Sanierung Kunstbauten (Brücken)	570'000.00		500'000.00		20'533.45	
INV00142	Tempo 30					17'489.65	
INV00167	Wärmeverbund Nord Gebiet Blauen (Strassensanierung)			175'000.00		2'023.50	
INV00171	Wärmeverbund Nord Gebiet Hard (Strassensanierung)					107'998.75	
INV00173	Rheinstrasse Sanierung					6'385.30	
INV00190	Grundstrasse - Eichenweg Süd (Wärmeverbund Ost)			120'000.00			
INV00192	Ausbau Schulweg (Grundstrasse 4) Kat.-Nr. 4867					8'058.20	
INV00201	Umgestaltung Bahnstrasse					48'633.65	
INV00205	Winklerstrasse Ost	750'000.00		1'950'000.00		512'778.60	
INV00206	Strassenbelag Schutzzonen	110'000.00		110'000.00			
INV00231	Öffentliche Beleuchtung LED-Umrüstung			450'000.00			
INV00254	Zilstrasse Verbreiterung	55'000.00					
INV00255	Winklerstrasse West	1'020'000.00					
151	**Forst und Werke**	**150'400.00**				**74'551.45**	
1515	**Parkanlagen**	**150'400.00**				**74'551.45**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**150'400.00**				**74'551.45**	
INV00215	Spielplatz Pausenplatz Schulhaus Ebnet					74'551.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00262	Erneuerung Grillstelle Haumühli, Winkler und Chlostergumpen	100'400.00					
INV00263	Spielplatz Kindergarten Dorf (Kindergarten Trakt K)	50'000.00					
153	**Gewässer**	**2'938'000.00**	**450'000.00**	**644'000.00**	**450'000.00**	**465'001.46**	**145'602.40**
1531	**Abwasserbeseitigung**	**2'298'000.00**	**450'000.00**	**324'000.00**	**450'000.00**	**365'150.56**	**145'602.40**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**2'298'000.00**		**324'000.00**		**365'150.56**	
INV00146	Hungerbühlstrasse Kanalsanierung					21'743.25	
INV00155	Wärmeverbund West (Kanalsanierung)					285'894.86	
INV00184	Wärmeverbund Nord Gebiet Blauen (Kanalsanierung)					193.67	
INV00186	Wärmeverbund Nord Gebiet Hard (Kanalsanierung)					193.66	
INV00191	Wärmeverbund Ost (Kanalsanierung)	215'000.00					
INV00224	Massnahmenplanung GEP 2 Überarbeitung	133'000.00		44'000.00		34'306.15	
INV00228	Kanalsanierung Eichenweg Nord+Mitte, Stationsstrasse Nord, Rheinstrasse	500'000.00				6'105.60	
INV00229	Bergstrasse Schmutzwasserleitungsumlegung					16'713.37	
INV00248	Sanierung / Umgestaltung Bahnhof	130'000.00		130'000.00			
INV00249	Oberdorfstrasse	175'000.00		150'000.00			
INV00252	Umlegung Kanalisation Rheinstrasse 44-60	705'000.00					
INV00267	Dorfstrasse, Sanierung Kanalisation	350'000.00					
INV00268	Erweiterung Entwässerung Badi-Parkplatz	90'000.00					
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Anschlussgebühren)**		**450'000.00**		**450'000.00**		**145'602.40**
INV00225	Anschlussgebühren Kanalisation 2025						145'602.40
INV00250	Anschlussgebühren Kanalisation 2026				450'000.00		
INV00269	Anschlussgebühren Kanalisation 2027		450'000.00				
1532	**Gewässerunterhalt**	**640'000.00**		**320'000.00**		**99'850.90**	
5020.00	**Wasserbau**	**640'000.00**		**320'000.00**		**99'850.90**	
INV00135	Gsteinbach Hochwasserschutz	140'000.00		80'000.00		33'628.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00208	Büeltobelbach	60'000.00		60'000.00			
INV00209	Taleggbach	80'000.00		80'000.00		27'025.00	
INV00232	Lochbach	50'000.00		50'000.00		19'598.75	
INV00233	Haselbach	50'000.00		50'000.00		19'598.70	
INV00256	In der Halde, Schutzmassnahme WetSpots	70'000.00					
INV00257	Betzentalstrasse, Schutzmassnahme WetSpots	110'000.00					
INV00258	Chlostergumpen, Sanierung Überlauf in Wildbach	80'000.00					
154	**Verwaltungsliegenschaften**	**9'682'500.00**		**8'160'000.00**	**1'000'000.00**	**2'031'843.51**	
1542	**Gemeindehaus**	**85'000.00**		**90'000.00**		**1'100'897.66**	
5040.00	**Hochbauten**	**85'000.00**		**90'000.00**		**1'100'897.66**	
INV00177	Gemeindehaus Sanierung Dorfstrasse 9					1'100'897.66	
INV00234	Gemeindehaus Sanierung Kanalisation Dorfstrasse 9			90'000.00			
INV00261	Beleuchtungssanierung Gemeindehaussaal und Bühnenscheinwerfer	85'000.00					
1543	**Altes Werkgebäude**					**11'874.25**	
5040.00	**Hochbauten**					**11'874.25**	
INV00046	Werkhof Neubau					11'874.25	
1546	**Hallen- und Freibad Talegg, Liegeschaft**	**9'233'000.00**		**7'450'000.00**	**1'000'000.00**	**604'818.40**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**120'000.00**					
INV00264	Spielplatz Freibad Talegg	120'000.00					
5040.00	**Hochbauten**	**9'113'000.00**		**7'450'000.00**		**604'818.40**	
INV00178	Badi Talegg Gesamtsanierung	9'113'000.00		7'450'000.00		604'818.40	
6140.00	**Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten**				**1'000'000.00**		
INV00178	Badi Talegg Gesamtsanierung				1'000'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1559	**übrige Liegenschaften**	**364'500.00**		**620'000.00**		**314'253.20**	
5040.00	**Hochbauten**	**364'500.00**		**620'000.00**		**314'253.20**	
INV00214	Öffentliche WC-Anlagen					221'871.70	
INV00221	Schützenhausareal, Neubau Kindergarten und Meili-Haus, Abbruch bestehende Gebäude			400'000.00		92'381.50	
INV00236	Gemeinschaftsraum und Umgebung GP Im Chängel			90'000.00			
INV00244	Schliesssystemumrüstung	150'000.00		130'000.00			
INV00259	Signaletikkonzept	59'500.00					
INV00260	Hitzeschutz für Verwaltungsliegenschaften und Schulhäuser	155'000.00					
157	**Schulliegenschaften**	**734'000.00**		**1'326'500.00**		**1'857'067.26**	**83'321.40**
1570	**Schulhaus Dorf Trakt M**	**200'000.00**		**50'000.00**		**37'101.23**	
5040.00	**Hochbauten**	**200'000.00**		**50'000.00**		**37'101.23**	
INV00216	Schulhaus Dorf Trakt M (alt) inkl. Teilprojekt Aufenthalt II, Dachstockausbau	200'000.00		50'000.00		37'101.23	
1572	**Schulhaus Dorf Trakt K**	**249'000.00**		**170'500.00**		**310'164.80**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**249'000.00**		**170'500.00**		**97'476.55**	
INV00220	Schulhaus Dorf Aussenraumgestaltung	249'000.00		170'500.00		97'476.55	
5040.00	**Hochbauten**					**212'688.25**	
INV00218	Schulhaus Dorf Umrüstung auf LED					148'430.35	
INV00219	Schulhaus Dorf Trakt K PV-Anlage					64'257.90	
1574	**Kindergarten Dorf 1+2**					**-14'743.85**	
5040.00	**Hochbauten**					**-14'743.85**	
INV00141	Kindergarten Dorf					-14'743.85	
1575	**Kindergarten Vorderbächli**					**1'172'111.03**	**44'704.00**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	**Hochbauten**					**1'172'111.03**	
INV00140	Kindergarten Vorderbächli					1'172'111.03	
6310.00	**Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten**						**33'940.00**
INV00140	Kindergarten Vorderbächli						33'940.00
6340.00	**Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen**						**10'764.00**
INV00140	Kindergarten Vorderbächli						10'764.00
1576	**Kindergarten Dreispitz**			**200'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**			**200'000.00**			
INV00222	Kindergarten Dreispitz (Umgebung und PV-Anlage)			130'000.00			
INV00243	Kindergarten Dreispitz Umbau UG zu Gruppenräumen			70'000.00			
1578	**Schulhaus Ebnet**	**285'000.00**		**906'000.00**		**189'120.45**	**38'617.40**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**285'000.00**		**191'000.00**			
INV00240	Schulhaus Ebnet Parkplatz			106'000.00			
INV00241	Schulhaus Ebnet Anpassung Velounterstand, Umgebung inkl. Containerabstellplatz	165'000.00		85'000.00			
INV00265	Schulhaus Dorf, Trakt K, Erneuerung Verbundsteine (Spielfläche)	120'000.00					
5040.00	**Hochbauten**			**715'000.00**		**189'120.45**	
INV00217	Schulhaus Ebnet PV-Anlage					189'120.45	
INV00238	Schulhaus Ebnet Trakt 1-3 Einbau Gruppenräume und Schiebetüren			540'000.00			
INV00239	Schulhaus Ebnet Trakt 5 Einbau Gruppenräume (INV00238)			175'000.00			
6340.00	**Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen**						**38'617.40**
INV00217	Schulhaus Ebnet PV-Anlage						38'617.40
1589	**übrige Schulliegenschaften**					**163'313.60**	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	**Hochbauten**					**163'313.60**	
INV00227	Container für Schulprovisorien					163'313.60	
16	**Bevölkerungsdienste**	**56'000.00**	**56'000.00**	**316'000.00**	**66'000.00**	**385'902.30**	
160	**Sicherheit**	**56'000.00**	**56'000.00**	**116'000.00**	**66'000.00**	**10'501.90**	
1603	**Zivilschutz**	**56'000.00**	**56'000.00**	**116'000.00**	**66'000.00**	**10'501.90**	
5040.00	**Hochbauten**	**56'000.00**		**116'000.00**		**10'501.90**	
INV00212	Sanierung ZSA Talegg			50'000.00		10'501.90	
INV00213	Bau öffentlicher Schutzraum (Chängel)	56'000.00		66'000.00			
6379.00	**Entnahmen aus Fonds**		**56'000.00**		**66'000.00**		
INV00213	Bau öffentlicher Schutzraum (Chängel)		56'000.00		66'000.00		
161	**Umwelt**					**-10'206.20**	
1612	**Abfallbeseitigung (Gemeindebetrieb)**					**-10'206.20**	
5060.00	**Mobilien**					**-10'206.20**	
INV00144	Ersatzbeschaffung Kehrichtfahrzeug					-10'206.20	
163	**Friedhof und Bestattungen**					**385'606.60**	
1630	**Friedhof und Bestattungen**					**385'606.60**	
5040.00	**Hochbauten**					**385'606.60**	
INV00211	Sanierung Werkgebäude Friedhof					385'606.60	
165	**Sport und Freizeit**			**200'000.00**			
1652	**Schiessanlage Warpel**			**200'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**			**200'000.00**			
INV00237	Schiessanlage Warpel, Sanierung Trefferanzeige			200'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
17	**Bildung**	**89'000.00**		**274'000.00**		**136'555.86**	**9'660.00**
170	**Bildung**	**89'000.00**		**274'000.00**		**136'555.86**	**9'660.00**
1701	**Primarstufe 3-8**	**89'000.00**		**274'000.00**		**136'555.86**	
5060.00	**Mobilien**	**89'000.00**		**274'000.00**		**136'555.86**	
INV00223	Schulmobiliar Anschaffung 2025					136'555.86	
INV00245	Schulmobiliar Anschaffung 2026			74'000.00			
INV00246	Schulmobiliar Displays und Visualizer			100'000.00			
INV00247	Neumöblierung SH Hungerbühl			100'000.00			
INV00266	Schulmobiliar Anschaffung 2027	89'000.00					
1702	**Sonderpädagogik**						**9'660.00**
6420.00	**Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände**						**9'660.00**
INV00160	HPS Bezirk Bülach Darlehen						9'660.00
		19'189'900.00	**506'000.00**	**16'805'500.00**	**1'516'000.00**	**7'322'786.97**	**349'943.80**
	Nettoinvestition		**18'683'900.00**		**15'289'500.00**		**6'972'843.17**
		19'189'900.00	**19'189'900.00**	**16'805'500.00**	**16'805'500.00**	**7'322'786.97**	**7'322'786.97**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	449'500.00		710'000.00		1'427'025.11	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	56'000.00	56'000.00	316'000.00	66'000.00	10'501.90	
2	BILDUNG	823'000.00		1'600'500.00		1'993'623.12	92'981.40
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	9'383'400.00		7'535'000.00	1'000'000.00	679'369.85	
4	GESUNDHEIT	135'000.00		135'000.00		135'044.00	111'360.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	5'405'000.00		5'865'000.00		2'236'821.13	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'938'000.00	450'000.00	644'000.00	450'000.00	840'401.86	145'602.40
		19'189'900.00	**506'000.00**	**16'805'500.00**	**1'516'000.00**	**7'322'786.97**	**349'943.80**
	Nettoinvestition		**18'683'900.00**		**15'289'500.00**		**6'972'843.17**
		19'189'900.00	**19'189'900.00**	**16'805'500.00**	**16'805'500.00**	**7'322'786.97**	**7'322'786.97**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**449'500.00**		**710'000.00**		**1'427'025.11**	
02	**Allgemeine Dienste**	**449'500.00**		**710'000.00**		**1'427'025.11**	
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**449'500.00**		**710'000.00**		**1'427'025.11**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**449'500.00**		**710'000.00**		**1'427'025.11**	
5040.00	**Hochbauten**	**449'500.00**		**710'000.00**		**1'427'025.11**	
INV00046	Werkhof Neubau					11'874.25	
INV00177	Gemeindehaus Sanierung Dorfstrasse 9					1'100'897.66	
INV00214	Öffentliche WC-Anlagen					221'871.70	
INV00221	Schützenhausareal, Neubau Kindergarten und Meili-Haus, Abbruch bestehende Gebäude			400'000.00		92'381.50	
INV00234	Gemeindehaus Sanierung Kanalisation Dorfstrasse 9			90'000.00			
INV00236	Gemeinschaftsraum und Umgebung GP Im Chängel			90'000.00			
INV00244	Schliesssystemumrüstung	150'000.00		130'000.00			
INV00259	Signaletikkonzept	59'500.00					
INV00260	Hitzeschutz für Verwaltungsliegenschaften und Schulhäuser	155'000.00					
INV00261	Beleuchtungssanierung Gemeindehaussaal und Bühnenscheinwerfer	85'000.00					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**56'000.00**	**56'000.00**	**316'000.00**	**66'000.00**	**10'501.90**	
16	**Verteidigung**	**56'000.00**	**56'000.00**	**316'000.00**	**66'000.00**	**10'501.90**	
161	**Militärische Verteidigung**			**200'000.00**			
1610	**Militärische Verteidigung**			**200'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**			**200'000.00**			
INV00237	Schiessanlage Warpel, Sanierung Trefferanzeige			200'000.00			
162	**Zivile Verteidigung**	**56'000.00**	**56'000.00**	**116'000.00**	**66'000.00**	**10'501.90**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1620	**Zivilschutz**	**56'000.00**	**56'000.00**	**116'000.00**	**66'000.00**	**10'501.90**	
5040.00	**Hochbauten**	**56'000.00**		**116'000.00**		**10'501.90**	
INV00212	Sanierung ZSA Talegg			50'000.00		10'501.90	
INV00213	Bau öffentlicher Schutzraum (Chängel)	56'000.00		66'000.00			
6379.00	**Entnahmen aus Fonds**		**56'000.00**		**66'000.00**		
INV00213	Bau öffentlicher Schutzraum (Chängel)		56'000.00		66'000.00		
2	**BILDUNG**	**823'000.00**		**1'600'500.00**		**1'993'623.12**	**92'981.40**
21	**Obligatorische Schule**	**823'000.00**		**1'600'500.00**		**1'993'623.12**	**83'321.40**
212	**Primarstufe 3-8**	**89'000.00**		**274'000.00**		**136'555.86**	
2120	**Primarstufe 3-8**	**89'000.00**		**274'000.00**		**136'555.86**	
5060.00	**Mobilien**	**89'000.00**		**274'000.00**		**136'555.86**	
INV00223	Schulmobiliar Anschaffung 2025					136'555.86	
INV00245	Schulmobiliar Anschaffung 2026			74'000.00			
INV00246	Schulmobiliar Displays und Visualizer			100'000.00			
INV00247	Neumöblierung SH Hungerbühl			100'000.00			
INV00266	Schulmobiliar Anschaffung 2027	89'000.00					
217	**Schulliegenschaften**	**734'000.00**		**1'326'500.00**		**1'857'067.26**	**83'321.40**
2170	**Schulliegenschaften**	**734'000.00**		**1'326'500.00**		**1'857'067.26**	**83'321.40**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**534'000.00**		**361'500.00**		**97'476.55**	
INV00220	Schulhaus Dorf Aussenraumgestaltung	249'000.00		170'500.00		97'476.55	
INV00240	Schulhaus Ebnet Parkplatz			106'000.00			
INV00241	Schulhaus Ebnet Anpassung Velounterstand, Umgebung inkl. Containerabstellplatz	165'000.00		85'000.00			
INV00265	Schulhaus Dorf, Trakt K, Erneuerung Verbundsteine (Spielfläche)	120'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	**Hochbauten**	**200'000.00**		**965'000.00**		**1'759'590.71**	
INV00140	Kindergarten Vorderbächli					1'172'111.03	
INV00141	Kindergarten Dorf					-14'743.85	
INV00216	Schulhaus Dorf Trakt M (alt) inkl. Teilprojekt Aufenthalt II, Dachstockausbau	200'000.00		50'000.00		37'101.23	
INV00217	Schulhaus Ebnet PV-Anlage					189'120.45	
INV00218	Schulhaus Dorf Umrüstung auf LED					148'430.35	
INV00219	Schulhaus Dorf Trakt K PV-Anlage					64'257.90	
INV00222	Kindergarten Dreispitz (Umgebung und PV-Anlage)			130'000.00			
INV00227	Container für Schulprovisorien					163'313.60	
INV00238	Schulhaus Ebnet Trakt 1-3 Einbau Gruppenräume und Schiebetüren			540'000.00			
INV00239	Schulhaus Ebnet Trakt 5 Einbau Gruppenräume (INV00238)			175'000.00			
INV00243	Kindergarten Dreispitz Umbau UG zu Gruppenräumen			70'000.00			
6310.00	**Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten**						**33'940.00**
INV00140	Kindergarten Vorderbächli						33'940.00
6340.00	**Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen**						**49'381.40**
INV00140	Kindergarten Vorderbächli						10'764.00
INV00217	Schulhaus Ebnet PV-Anlage						38'617.40
22	**Sonderschulen**						**9'660.00**
220	**Sonderschulen**						**9'660.00**
2200	**Sonderschulen**						**9'660.00**
6420.00	**Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände**						**9'660.00**
INV00160	HPS Bezirk Bülach Darlehen						9'660.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**9'383'400.00**		**7'535'000.00**	**1'000'000.00**	**679'369.85**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
32	**Kultur, übrige**			**85'000.00**			
329	**Kultur, Übriges**			**85'000.00**			
3290	**Kultur, Übriges**			**85'000.00**			
5650.00	**Investitionsbeiträge an private Unternehmen**			**85'000.00**			
INV00251	Investitionsbeitrag Förderverein Teatro di Capua			85'000.00			
34	**Sport und Freizeit**	**9'383'400.00**		**7'450'000.00**	**1'000'000.00**	**679'369.85**	
341	**Sport**	**9'233'000.00**		**7'450'000.00**	**1'000'000.00**	**604'818.40**	
3410	**Sport**	**9'233'000.00**		**7'450'000.00**	**1'000'000.00**	**604'818.40**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**120'000.00**					
INV00264	Spielplatz Freibad Talegg	120'000.00					
5040.00	**Hochbauten**	**9'113'000.00**		**7'450'000.00**		**604'818.40**	
INV00178	Badi Talegg Gesamtsanierung	9'113'000.00		7'450'000.00		604'818.40	
6140.00	**Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten**				**1'000'000.00**		
INV00178	Badi Talegg Gesamtsanierung				1'000'000.00		
342	**Freizeit**	**150'400.00**				**74'551.45**	
3420	**Freizeit**	**150'400.00**				**74'551.45**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**150'400.00**				**74'551.45**	
INV00215	Spielplatz Pausenplatz Schulhaus Ebnet					74'551.45	
INV00262	Erneuerung Grillstelle Haumühli, Winkler und Chlostergumpen	100'400.00					
INV00263	Spielplatz Kindergarten Dorf (Kindergarten Trakt K)	50'000.00					
4	**GESUNDHEIT**	**135'000.00**		**135'000.00**		**135'044.00**	**111'360.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**135'000.00**		**135'000.00**		**135'044.00**	**111'360.00**
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**135'000.00**		**135'000.00**		**135'044.00**	**111'360.00**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**135'000.00**		**135'000.00**		**135'044.00**	**111'360.00**
5540.00	**Beteiligungen an öffentliche Unternehmen**	**135'000.00**		**135'000.00**		**135'044.00**	
INV00112	Beteiligung KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit	135'000.00		135'000.00		135'044.00	
6420.00	**Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände**						**111'360.00**
INV00164	Rückzahlung Darlehen RAZE						111'360.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**5'405'000.00**		**5'865'000.00**		**2'236'821.13**	
61	**Strassenverkehr**	**5'285'000.00**		**5'745'000.00**		**2'208'211.43**	
615	**Gemeindestrassen**	**5'285'000.00**		**5'745'000.00**		**2'208'211.43**	
6150	**Gemeindestrassen**	**5'285'000.00**		**5'745'000.00**		**2'208'211.43**	
5010.00	**Sanierung Strassen**	**5'285'000.00**		**5'745'000.00**		**2'208'211.43**	
INV00101	Bahnstrasse Sanierung					9'410.15	
INV00102	Hardstrasse und Nordstrasse					56'331.10	
INV00120	Hungerbühlstrasse Sanierung					134'311.95	
INV00127	Eichenweg Nord+Mitte, Stationsstrasse Nord, Rheinstrasse	1'010'000.00		150'000.00		33'161.35	
INV00130	Wärmeverbund West (Strassensanierung)			640'000.00		1'267'389.88	
INV00132	Sanierung / Umgestaltung Bahnhof	1'770'000.00		1'650'000.00		-16'294.10	
INV00133	Sanierung Kunstbauten (Brücken)	570'000.00		500'000.00		20'533.45	
INV00142	Tempo 30					17'489.65	
INV00167	Wärmeverbund Nord Gebiet Blauen (Strassensanierung)			175'000.00		2'023.50	
INV00171	Wärmeverbund Nord Gebiet Hard (Strassensanierung)					107'998.75	
INV00173	Rheinstrasse Sanierung					6'385.30	
INV00190	Grundstrasse - Eichenweg Süd (Wärmeverbund Ost)			120'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00192	Ausbau Schulweg (Grundstrasse 4) Kat.-Nr. 4867					8'058.20	
INV00201	Umgestaltung Bahnstrasse					48'633.65	
INV00205	Winklerstrasse Ost	750'000.00		1'950'000.00		512'778.60	
INV00206	Strassenbelag Schutzzonen	110'000.00		110'000.00			
INV00231	Öffentliche Beleuchtung LED-Umrüstung			450'000.00			
INV00254	Zilstrasse Verbreiterung	55'000.00					
INV00255	Winklerstrasse West	1'020'000.00					
62	**Öffentlicher Verkehr**	**120'000.00**		**120'000.00**		**28'609.70**	
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**120'000.00**		**120'000.00**		**28'609.70**	
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**120'000.00**		**120'000.00**		**28'609.70**	
5010.00	**Sanierung Strassen**					**28'609.70**	
INV00174	Bushaltestellen Illingerweg und Alterszentrum					28'609.70	
5060.00	**Mobilien**	**120'000.00**		**120'000.00**			
INV00230	Videoüberwachung Bahnhof Embrach	120'000.00		120'000.00			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'938'000.00**	**450'000.00**	**644'000.00**	**450'000.00**	**840'401.86**	**145'602.40**
72	**Abwasserbeseitigung**	**2'298'000.00**	**450'000.00**	**324'000.00**	**450'000.00**	**365'150.56**	**145'602.40**
720	**Abwasserbeseitigung**	**2'298'000.00**	**450'000.00**	**324'000.00**	**450'000.00**	**365'150.56**	**145'602.40**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**2'298'000.00**	**450'000.00**	**324'000.00**	**450'000.00**	**365'150.56**	**145'602.40**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**2'298'000.00**		**324'000.00**		**365'150.56**	
INV00146	Hungerbühlstrasse Kanalsanierung					21'743.25	
INV00155	Wärmeverbund West (Kanalsanierung)					285'894.86	
INV00184	Wärmeverbund Nord Gebiet Blauen (Kanalsanierung)					193.67	
INV00186	Wärmeverbund Nord Gebiet Hard (Kanalsanierung)					193.66	
INV00191	Wärmeverbund Ost (Kanalsanierung)	215'000.00					
INV00224	Massnahmenplanung GEP 2 Überarbeitung	133'000.00		44'000.00		34'306.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00228	Kanalsanierung Eichenweg Nord+Mitte, Stationsstrasse Nord, Rheinstrasse	500'000.00				6'105.60	
INV00229	Bergstrasse Schmutzwasserleitungsumlegung					16'713.37	
INV00248	Sanierung / Umgestaltung Bahnhof	130'000.00		130'000.00			
INV00249	Oberdorfstrasse	175'000.00		150'000.00			
INV00252	Umlegung Kanalisation Rheinstrasse 44-60	705'000.00					
INV00267	Dorfstrasse, Sanierung Kanalisation	350'000.00					
INV00268	Erweiterung Entwässerung Badi-Parkplatz	90'000.00					
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Anschlussgebühren)**		**450'000.00**		**450'000.00**		**145'602.40**
INV00225	Anschlussgebühren Kanalisation 2025						145'602.40
INV00250	Anschlussgebühren Kanalisation 2026				450'000.00		
INV00269	Anschlussgebühren Kanalisation 2027		450'000.00				
73	**Abfallwirtschaft**					**-10'206.20**	
730	**Abfallwirtschaft**					**-10'206.20**	
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**					**-10'206.20**	
5060.00	**Mobilien**					**-10'206.20**	
INV00144	Ersatzbeschaffung Kehrichtfahrzeug					-10'206.20	
74	**Verbauungen**	**640'000.00**		**320'000.00**		**99'850.90**	
741	**Gewässerverbauungen**	**640'000.00**		**320'000.00**		**99'850.90**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**640'000.00**		**320'000.00**		**99'850.90**	
5020.00	**Wasserbau**	**640'000.00**		**320'000.00**		**99'850.90**	
INV00135	Gsteinbach Hochwasserschutz	140'000.00		80'000.00		33'628.45	
INV00208	Büeltobelbach	60'000.00		60'000.00			
INV00209	Taleggbach	80'000.00		80'000.00		27'025.00	
INV00232	Lochbach	50'000.00		50'000.00		19'598.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00233	Haselbach	50'000.00		50'000.00		19'598.70	
INV00256	In der Halde, Schutzmassnahme WetSpots	70'000.00					
INV00257	Betzentalstrasse, Schutzmassnahme WetSpots	110'000.00					
INV00258	Chlostergumpen, Sanierung Überlauf in Wildbach	80'000.00					
77	**Übriger Umweltschutz**					**385'606.60**	
771	**Friedhof und Bestattung**					**385'606.60**	
7719	**Regionale Friedhoforganisation**					**385'606.60**	
5040.00	**Hochbauten**					**385'606.60**	
INV00211	Sanierung Werkgebäude Friedhof					385'606.60	
		19'189'900.00	**506'000.00**	**16'805'500.00**	**1'516'000.00**	**7'322'786.97**	**349'943.80**
	Nettoinvestition		**18'683'900.00**		**15'289'500.00**		**6'972'843.17**
		19'189'900.00	**19'189'900.00**	**16'805'500.00**	**16'805'500.00**	**7'322'786.97**	**7'322'786.97**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Inst.	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
11	Präsidiales und Finanzen	33xx	53’350.00	50’750.00	50’752.50
12	Soziales	33xx	0.00	0.00	0.00
13	Gesellschaft	33xx	0.00	0.00	0.00
14	Bau und Planung	33xx	102’400.00	99’300.00	85’951.67
15	Infrastruktur	33xx	3’602’400.00	3’252’900.00	2’668’888.13
16	Bevölkerungsdienste	33xx	445’800.00	450’500.00	434’450.03
		366x	2’300.00	2’300.00	2’297.88
17	Bildung	33xx	260’600.00	262’600.00	236’091.52
	Total		**4’466’850.00**	**4’118’350.00**	**3’478’431.73**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	4’464’550.00	4’116’050.00	3’476’133.85
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	2’300.00	2’300.00	2’297.88
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**4’466’850.00**	**4’118’350.00**	**3’478’431.73**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	10’600	10’600	10’408		
Steuerfuss	92%	92%	94%		
Massgebende Steuerkraft pro Einwohner für Auszahlung im Rechnungsjahr	2’775	2’485	2’782		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**30%**	44%	138%	> 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.	**-34%**	-42%	-76%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-867**	**-992**	-2’017	< 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