Politische Gemeinde
8444 Henggart

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	28. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	30. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	1. November 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	23. November 2026
Veröffentlichung	2. November 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	4-7
2	Anträge und Beschlüsse	8-10
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	12
4	**Finanzierung**	13-14
5	**Haushaltsgleichgewicht**	15-16
6	**Erfolgsrechnung**	17
7	**Investitionsrechnungen**	18-19
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21-25
9	Erfolgsrechnung	26-59
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	60-62
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	63-67
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	68-69
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	71-73
14	Finanzkennzahlen	74

Kontakt

Gemeindeverwaltung Henggart

Flaachtalstrasse 15

8444 Henggart

Finanzvorstand: Christina Furrer

Leiter/in Finanzen: Sandro Herren
Telefon 052 305 17 11
E-Mail sandro.herren@henggart.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Henggart hat wegen wegfallenden Steuererträgen von juristischen Personen im Jahr 2026 voraussichtlich nur noch eine Steuerkraft von CHF 2'373/p. Im Vergleich zum Kantonsmittel (CHF 4'478/p im Jahr 2025) und umliegenden Gemeinden wie Andelfingen (CHF 3'370/p im Jahr 2025) ist das sehr tief. Gleichzeitig steigen aber die Kosten, welche zu einem grossen Teil gesetzlich vorgeschrieben sind. Grosse fremdbestimmte Kostensteigerungen gibt es in den Bereichen Gesundheit (Pflege, Spitex) und Soziale Sicherheit (IV, Fürsorge). Zudem wurden in der Vergangenheit Investitionen in die Infrastruktur verschoben bzw. unterlassen, welche nun mit hoher Kostenfolge nachgeholt werden müssen.

Der Gemeinderat war aufgrund der aktuellen Situation leider gezwungen, den Steuerfuss im Jahr 2026 um 6 % auf 86 % zu erhöhen. Weil der höhere Ressourcenausgleich des Kantons erst mit zwei Jahren Verspätung fliessen wird und der Steuerertrag den Aufwand nicht decken wird, rechnet der Gemeinderat in den nächsten Jahren trotzdem mit hohen Defiziten. Er plant im Rahmen der Möglichkeiten weiterhin Kostensenkungsmassnahmen für die kommenden Jahre. Eine weitere Erhöhung des Steuerfusses wird diskutiert und voraussichtlich für das Jahr 2028 eingeplant.

Öffentliche Verwaltung

Im Personalbereich werden die vakanten Stellen in Infrastrukur, Steuerverwaltung und Hauswartung Schulliegenschaft neu besetzt. In der Zwischenzeit werden die Aufgaben durch Springereinsätze abgedeckt. In sämtlichen Verwaltungsbereichen wird es zu Neuerungen kommen. Insbesondere die kantonale Gesetzgebung zur Verwaltungsdigitalisierung (Projekt DigiLex des Kantons Zürich per 01. Januar 2027) verpflichtet die Gemeinden zu durchgängig digitalen Behördenprozessen, sicheren elektronischen Zustellkanälen und der Anpassung von Fachapplikationen.

Bildung

Das Schulbudget 2027 zeigt insgesamt eine Zunahme der Aufwendungen, wobei in einzelnen Bereichen weiterhin gezielt auf einen sorgfältigen Mitteleinsatz geachtet wird.

Im Bereich der Sonderpädagogik ist aufgrund verschiedener Einflussfaktoren mit höheren Kosten zu rechnen. Gleichzeitig werden Möglichkeiten genutzt, Ausgaben punktuell zu optimieren und vorhandene Ressourcen wirkungsvoll einzusetzen.

Im Bereich Informatik sind Investitionen notwendig, um den steigenden Anforderungen an Datenschutz und Verwaltung gerecht zu werden. Die Weiterentwicklung der digitalen Infrastruktur unterstützt einen sicheren und zeitgemässen Schulbetrieb. Insbesondere die Anforderungen im Datenschutz werden die Schule auch in den kommenden Jahren begleiten und erfordern entsprechende Massnahmen.

Im Kindergarten präsentiert sich die Ausgangslage derzeit noch offen. Das Budget basiert auf den aktuellen Gegebenheiten und Schülerzahlen. Je nach zukünftiger Klassenzuteilung kann es erforderlich werden, ab dem Schuljahr 2027/28 eine dritte Kindergartenklasse zu führen. Dieser mögliche Ausbau ist im vorliegenden Budget noch nicht berücksichtigt.

In der Primarschule folgen grössere Jahrgänge nach, was sich auf verschiedene Budgetpositionen auswirkt. Zahlreiche Aufwendungen werden anhand von festen Ansätzen pro Schülerin und Schüler berechnet und sind daher direkt von den Klassengrössen abhängig.

Die Nachfrage nach den schulergänzenden Tagesstrukturen nimmt weiterhin zu. Dies führt insbesondere zu höheren Personalaufwendungen sowie zu steigenden Kosten für die Verpflegung. Gleichzeitig spiegeln sich die gestiegenen Nutzerzahlen auch in höheren Elternbeiträgen wider. Die gute Auslastung zeigt, dass das Angebot einem bestehenden Bedürfnis entspricht und von den Familien geschätzt wird.

Kultur, Sport und Freizeit
Im Bereich Kultur sind keine grossen Änderungen zu verzeichnen. Einzig hervozuheben gilt, dass die Planungen für das 800-Jahr Jubiläumsfest bereits gestartet haben und im Jahr 2027 detailliert ausgearbeitet werden. Aufgrund dessen wurde für die Planung ein entsprechender Betrag ins Budget 2027 eingerechnet.

Gesundheit & Alter / Soziales
Das Defizit des Alterswohnheims Flaachtal reduziert sich mit der neuen Leitung und Organisation kontinuierlich. Dieser positive Trend ist im Budget 2027 erneut ersichtlich. Die Kosten für die Pflegefinanzierungen steigen aber weiterhin an und die Spitex verzeichnet ebenfalls einen tieferen Gewinn als noch in den Vorjahren.
Bei den Ergänzungsleistungen wirkt sich die Übernahme der Kosten für betreuende Angehörige negativ aus.
Da in Henggart aktuell mehr Asylsuchende als vorgeschrieben wohnen, muss im 2027 kein Malus an die Asylkoordination bezahlt werden. Ein allfälliger Bonus ist aber ungewiss und wird deshalb nicht budgetiert.

Wasser und Abwasser
In den Bereichen Wasser und Abwasser zeichnen sich Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen ab. Da diese Bereiche kostendeckend sein müssen, wird der Gemeinderat dies weiterhin jährlich überprüfen. Im Bereich Wasser zeichnet sich zum jetzigen Zeitpunkt keine Gebührenerhöhung ab. Im Bereich Abwasser ist eine Gebührenerhöhung jedoch unumgänglich, da die Kosten weiterhin sehr stark ansteigen. Aufgrund von notwendigen Investitionen steigen die Kosten des Zweckverbands ARA Andelfingen erneut deutlich an.

Abfall und Entsorgung
Das Minus im Budget 2026 zeigte den Handlungsbedarf deutlich auf. Aufgrund dessen gab es im Jahr 2026 eine Erhöhung der Gebühren. Für das Jahr 2027 sind im Bereich Abfallwirtschaft keine weiteren Erhöhungen geplant, obwohl der Bereich weiterhin ein Defizit aufweist. Die laufenden Entsorgungs- und Reinigungsarbeiten werden wie gewohnt sichergestellt.

Liegenschaften
Im Bereich der Liegenschaften liegt der Fokus auf der Aufnahme des Liegenschaftenzustands und einer langfristigen Planung der Investitionen, sowie der Erarbeitung einer Liegenschaftenstrategie.

Bei den Schulliegenschaften besteht an verschiedenen Stellen Investitionsbedarf. Im Jahr 2027 sind die Planungsarbeiten für Massnahmen im Bereich Brandschutz sowie für die Sanierung der Turnhalle vorgesehen. Parallel dazu werden verschiedene Unterhaltsarbeiten umgesetzt, die der Sicherheit und dem Werterhalt der Anlagen dienen. Nach Abschluss der Planungsphase beginnen die ersten Umsetzungen der Brandschutzmassnahmen. Ebenfalls vorgesehen ist die Sanierung der Spielgeräte beim Kindergarten zur Gewährleistung eines sicheren Spielumfelds.

Gemeindewerke
Die Unterhaltsarbeiten an den Anlagen verlaufen planmässig und gewährleisten die Funktionsfähigkeit der Infrastruktur.
Wo möglich, werden Unterhaltsarbeiten selbst durchgeführt, um Kosten für Dritte zu senken.
In der Beschaffung des Geräteparks werden Synergien mit anderen Gemeinden gesucht, um die Ausgaben zu reduzieren.

Strassen
Unterhalts- und Belagsarbeiten werden gemäss Unterhaltsplan umgesetzt.
Sanierungen und Sicherheitsanpassungen an Gemeindestrassen sind budgetiert.

Hoch- und Tiefbau
Es stehen die normalen Unterhaltsarbeiten an, die im Budget berücksichtigt sind.
Laufende Projekte und notwendige Planungen werden weiterhin umgesetzt.

Investitionen
Es sind Investitionen von CHF 2'008'000 vorgesehen. Wichtige Positionen sind der Entscheid über den Ersatzbau «Guggenhürli», die Ersatzbeschaffung der Notebooks in der Primarschule, die restliche LED -Umrüstung in der Primarschule. Weiter stehen Strassensanierungen (Hilti und Hiltistrasse), LED-Strassenbeleuchtungen sowie Sanierungen im Bereich Abwasser (inkl. GEP) und Wasserzähler an. Zudem ist die Überarbeitung Bau- und Zonenordnung (BZO) geplant. Die Sanierung der Flurwege finden in den nächsten drei Jahren statt.

Fazit
Trotz des hohen Defizits hat der Gemeinderat nach intensiven Diskussionen darauf verzichtet 2027 die Steuern zu erhöhen. Er wird zunächst sämtliche Aufgaben fundamental überprüfen und sehen, wo sich kostensenkende Massnahmen realisieren lassen. Er wird die Situation im Jahr 2027 neu beurteilen. Der Gemeinderat hat das Ziel, eine nachhaltige und gesunde Finanzsituation für die Gemeinde Henggart zu etablieren.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15’871’019
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	10’001’450
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-5’869’569**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2’008’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	28’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1’980’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**5’500’000**
Steuerfuss		**%**	**86**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-5’869’569
	Steuerertrag bei 86%	Fr.	4’730’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-1’139’569**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8444 Henggart, 30.09.2026
Gemeinderat Henggart

Ignaz Reichmuth	Tamara Stüdle
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Henggart in der vom Gemeindevorstand am 30.09.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15’871’019
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	10’001’450
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-5’869’569**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2’008’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	28’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1’980’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**5’500’000**
Steuerfuss		**%**	**86**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-5’869’569
	Steuerertrag bei 86%	Fr.	4’730’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-1’139’569**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8444 Henggart, 01.11.2026
Rechnungsprüfungskommission Henggart

Thomas Wälti	Stephanie Williams
Präsident	Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Henggart am 23.11.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15’871’019
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	10’001’450
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-5’869’569**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2’008’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	28’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1’980’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**5’500’000**
Steuerfuss		**%**	**86**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-5’869’569
	Steuerertrag bei 86%	Fr.	4’730’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-1’139’569**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8444 Henggart, 23.11.2026
Namens der Gemeindeversammlung

Ignaz Reichmuth	Tamara Stüdle
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		15’871’019	14’785’925	14’445’557.97
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		10’001’450	8’951’001	8’811’148.63
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-5’869’569**	**-5’834’924**	**-5’634’409.34**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**4’730’000**	**4’558’000**	**4’357’337.60**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-1’139’569**	**-1’276’924**	**-1’277’071.74**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**5’500’000**	**5’300’000**	**5’446’672.00**
Steuerfuss in %	**86**	**86**	**80**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	4’160’000	3’980’000	3’826’158.60
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	477’000	490’000	444’274.20
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	82’000	70’000	76’187.55
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	11’000	18’000	10’717.25
Steuerertrag Rechnungsjahr	**4’730’000**	**4’558’000**	**4’357’337.60**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0	0	-
-	Aufwandüberschuss	1’139’569	1’139’569	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	17’750
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	197’080
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	686’190	634’780	51’410
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	17’750	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	197’080	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**-632’709**	**-504’789**	**-127’920**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1’980’000	1’448’000	532’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-2’612’709**	**-1’952’789**	**-659’920**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-32%**	**-35%**	**-24%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2027	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	17’750	0	0	17’750
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	197’080	32’510	164’570	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	51’410	16’400	33’760	1’250
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**-127’920**	**-16’110**	**-130’810**	**19’000**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	532’000	120’000	412’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-659’920**	**-136’110**	**-542’810**	**19’000**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-24%**	**-13%**	**-32%**	**0%**

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	**-1'139'569.00**

Gemeinderatsbeschluss Nr. 57 vom 17. April 2018

Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von acht Jahren ausgeglichen wird.
Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Rechnungs- bzw. Budgetjahr, das folgende Budgetjahr und drei Planjahre. Sofern die Berechnung des mittelfristigen Ausgleichs einen Aufwandüberschuss ausweist, gilt dieser trotzdem als eingehalten, wenn das zweckfreie Eigenkapital am Ende der achtjährigen Periode den Wert von Fr. 8'000'000 nicht unterschreitet.

Daraus ergibt sich für das Budget 2027 folgende Übersicht:

Rechnungsjahre	*R 2023*	*R 2024*	*R 2025*	*B 2026*	*B 2027*	*P 2028*	*P 2029*	*P 2030*	*Total*
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	*1'302'841*	*-525'917*	*-1'277'072*	*-1'276'924*	*-1'139'569*	*-849'287*	*-954'358*	*-1'004'463*	*-5'724'749*
Zweckfreies Eigenkapital	*17'628'957*	*17'103'040*	*15'825'968*	*14'549'044*	*13'409'475*	*12'560'188*	*11'605'830*	*10'601'367*	

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.

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	677'620.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	141'900.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**819'520.00**

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	2031	2032	2033	ø
0%	-	-	**-**							0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	2031	2032	2033	ø
0%	-	-	**-**							0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	2031	2032	2033	ø
26%	16%	16%	**13%**							0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		2’837’810	2’698’743	2’458’273.64
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		2’607’670	2’523’576	2’439’088.43
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		677’690	572’620	471’022.11
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		17’750	49’810	14’797.86
36	Transferaufwand		8’887’849	8’149’003	8’184’512.76
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	12’800.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*15’028’769*	*13’993’752*	*13’580’494.80*
40	Fiskalertrag		6’098’250	5’936’250	5’943’889.92
41	Regalien und Konzessionen		200	200	500.00
42	Entgelte		1’301’350	1’145’615	1’232’875.18
43	Übrige Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		197’080	217’000	102’125.65
46	Transferertrag		6’220’970	5’340’113	4’939’055.31
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	12’800.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*13’817’850*	*12’639’178*	*12’231’246.06*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-1’210’919***	***-1’354’574***	***-1’349’248.74***
34	Finanzaufwand		21’500	10’500	25’734.90
44	Finanzertrag		92’850	88’150	97’911.90
	Ergebnis aus Finanzierung		***71’350***	***77’650***	***72’177.00***
	Operatives Ergebnis		**-1’139’569**	**-1’276’924**	**-1’277’071.74**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-1’139’569**	**-1’276’924**	**-1’277’071.74**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		820’750	781’673	839’328.27
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		820’750	781’673	839’328.27
	Total Aufwand		15’871’019	14’785’925	14’445’557.97
	Total Ertrag		14’731’450	13’509’001	13’168’486.23

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	1’710’000	1’762’700	1’481’508.71
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	298’000	571’000	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	4’000.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**2’008’000**	**2’333’700**	**1’485’508.71**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	28’000	28’000	199’375.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**28’000**	**28’000**	**199’375.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	2’008’000	2’333’700	1’485’508.71
	Total Investitionseinnahmen	28’000	28’000	199’375.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-1’980’000**	**-2’305’700**	**-1’286’133.71**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Orientierungsschreiben **0.75%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
0120	**Exekutive**				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	65’000.00	120’000.00	-55’000.00	Reduktion des Honoraraufwandes Begleitung GR
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**				
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	269’000.00	255’300.00	13’700.00	Neue Aufteilung im Personalbereich
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**				
3010.01	Löhne Verwaltung	577’200.00	505’930.00	71’270.00	Neue Aufteilung im Personalbereich
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	118’000.00	46’000.00	72’000.00	Bauberatungen durch Dritte / Informationssicherheit- und Datenschutz-Konzept
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	205’200.00	262’740.00	-57’540.00	Ablösung alter Software (Axians)

0290	**Verwaltungsliegenschaften, Übrige**				
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	35’000.00	45’600.00	-10’600.00	Umstrukturierung Personalbereich
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	32’500.00		32’500.00	Planung Liegenschaftenstrategie und Waschplatz
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33’000.00	81’900.00	-48’900.00	Geringerer Unterhalt aufgrund erledigter Projekte

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
1500	**Feuerwehr**				
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	134’400.00	123’800.00	10’600.00	Höherer Kostenanteil Zweckverband Feuerwehr

2 BILDUNG

Kurz und bündig

Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
2110	**Kindergarten**				
3020.08	Löhne Sonderschulung	20’500.00	9’500.00	11’000.00	Fallbezogene Mehraufwände
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	378’000.00	320’000.00	58’000.00	Fallbezogene Mehraufwände
2120	**Primarstufe**				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’592’000.00	1’548’000.00	44’000.00	Eine 1. Klasse mehr im SJ 2026/27
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	57’000.00	45’600.00	11’400.00	Eine 1. Klasse mehr im SJ 2026/27
2170	**Schulliegenschaften**				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	67’500.00	20’000.00	47’500.00	Planung Sanierung Turnhalle, Liegenschaftsstrategie und Brandschutzmassnahmen
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25’400.00	48’000.00	-22’600.00	Wegfall erledigter Projekte
2180	**Tagesbetreuung**				
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	163’400.00	141’160.00	22’240.00	Personalplanung aufgrund Schuljahresanmeldung
3010.01	Löhne Verwaltung	95’050.00	78’213.00	16’837.00	Personalplanung aufgrund Schuljahresanmeldung

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

keine Begründungen

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
4120 Kranken-, Alters- und Pfegeheime				
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8’500.00	60’590.00	-52’090.00	AWH Flaachtal weist einen Aufwandüberschuss aus
4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
3635.01 Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer)	90’000.00	80’000.00	10’000.00	Aufrechnung aufgrund effektiver Zahlen 2026
4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	410’000.00	370’000.00	40’000.00	Aufrechnung aufgrund effektiver Zahlen 2026

5 SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
5120	**Prämienverbilligungen**				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	103’000.00	85’000.00	18’000.00	Höhere Beiträge KVG
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	66’000.00	30’000.00	36’000.00	Berechnung aufgrund aktueller Fallzahlen
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	410’000.00	320’000.00	90’000.00	Zunahme Ergänzungsleist. aufgrund effektiver Zahlen
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV (Unrecht)	-35’000.00		-35’000.00	Berechnung aufgrund aktueller Fallzahlen
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2’000.00	16’000.00	-14’000.00	Berechnung aufgrund aktueller Fallzahlen
5450	**Leistungen an Familien**				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	102’000.00	72’000.00	30’000.00	Berechnung aufgrund aktueller Zahlen
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	72’000.00	60’000.00	12’000.00	Berechnung aufgrund aktueller Fallzahlen
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	100’000.00	80’000.00	20’000.00	Berechnung aufgrund aktueller Fallzahlen
5730	**Asylwesen**				
3612.01	Entschädigung an Institutionen	130’000.00	75’000.00	55’000.00	Höhere Beiträge IAZH

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
6150	**Gemeindestrassen**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	30’500.00	-30’000.00	Kein aktiver Auftrag für Verkehrssicherheitskonzept
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**				
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	178’551.00	167’548.00	11’003.00	Höhere Beiträge ZVV

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**				
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	171’900.00	108’700.00	63’200.00	Höherer Kostenanteil ZV Gruppenwasserversorgung
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**				
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	513’900.00	458’500.00	55’400.00	Höherer Kostenanteil ZV ARA
7710	**Friedhof und Bestattung**				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	12’000.00		12’000.00	Planung Friedhofgestaltung

8 VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
8200	**Forstwirtschaft Hauptbetrieb**				
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20’000.00	5’000.00	15’000.00	Erhöhter Bedarf der Unterhaltsarbeiten

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**2'719'220**	**679'200**	**2'665'880**	**679'600**	**2'450'501.26**	**708'030.05**
	Nettoergebnis		2'040'020		1'986'280		1'742'471.21
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**413'110**	**35'200**	**393'400**	**35'200**	**411'133.30**	**51'659.07**
	Nettoergebnis		377'910		358'200		359'474.23
2	**Bildung**	**4'908'986**	**511'310**	**4'620'836**	**449'973**	**4'459'843.91**	**467'272.63**
	Nettoergebnis		4'397'676		4'170'863		3'992'571.28
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**179'420**	**1'500**	**180'870**	**5'000**	**140'901.88**	**681.80**
	Nettoergebnis		177'920		175'870		140'220.08
4	**Gesundheit**	**1'490'370**	**41'000**	**1'480'080**	**50'800**	**1'439'575.05**	
	Nettoergebnis		1'449'370		1'429'280		1'439'575.05
5	**Soziale Sicherheit**	**2'785'370**	**1'085'190**	**2'479'993**	**980'015**	**2'711'445.53**	**1'009'507.90**
	Nettoergebnis		1'700'180		1'499'978		1'701'937.63
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**750'591**	**264'900**	**718'088**	**259'400**	**722'029.10**	**261'646.56**
	Nettoergebnis		485'691		458'688		460'382.54
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'453'890**	**1'170'080**	**1'300'890**	**1'050'800**	**1'180'920.65**	**964'505.65**
	Nettoergebnis		283'810		250'090		216'415.00
8	**Volkswirtschaft**	**71'650**	**304'664**	**58'000**	**300'695**	**67'256.25**	**304'298.65**
	Nettoergebnis	233'014		242'695		237'042.40	
9	**Finanzen und Steuern**	**1'098'412**	**10'638'406**	**887'888**	**9'697'518**	**861'951.04**	**9'400'883.92**
	Nettoergebnis	9'539'994		8'809'630		8'538'932.88	
	Total Aufwand / Ertrag	**15'871'019**	**14'731'450**	**14'785'925**	**13'509'001**	**14'445'557.97**	**13'168'486.23**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0**	**1'139'569**	**0**	**1'276'924**	**0.00**	**1'277'071.74**
	Total	**15'871'019**	**15'871'019**	**14'785'925**	**14'785'925**	**14'445'557.97**	**14'445'557.97**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**15’871’019**	**15’871’019**	**14’785’925**	**14’785’925**	**14’445’557.97**	**14’445’557.97**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2’719’220**	**679’200**	**2’665’880**	**679’600**	**2’450’501.26**	**708’030.05**
	Nettoergebnis		**2’040’020**		**1’986’280**		**1’742’471.21**
01	**Legislative und Exekutive**	**307’780**	**5’000**	**361’420**	**5’000**	**308’479.23**	**10’981.50**
	Nettoergebnis		**302’780**		**356’420**		**297’497.73**
0110	**Legislative**	**65’800**	**1’000**	**52’220**	**1’000**	**31’242.70**	**1’000.00**
	Nettoergebnis		**64’800**		**51’220**		**30’242.70**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	13’000		13’000		13’000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	13’000		9’000		5’575.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’300		1’400		1’158.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		161.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		220		184.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	800		800			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	27’000		20’000		4’343.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	4’900		2’200		2’250.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000		168.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4’400		4’400		4’400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000		1’000		1’000.00
0120	**Exekutive**	**241’980**	**4’000**	**309’200**	**4’000**	**277’236.53**	**9’981.50**
	Nettoergebnis		**237’980**		**305’200**		**267’255.03**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	123’930		127’600		124’633.45	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	7’000		7’000		3’472.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’050		8’200		8’003.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’000		16’300		15’562.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000		1’000		1’095.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’300		1’300		1’256.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1’000		1’500		1’088.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’000		2’000		2’845.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’800		1’900		808.93	
3130.03	Übrige Kosten / Dienstleistungen	2’000		2’000		1’251.50	
3130.04	Übrige Dienstleistungen			8’000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	65’000		120’000		104’190.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’500		7’000		6’815.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’000		1’000		1’811.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4’400		4’400		4’400.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4’000		4’000		9’981.50
02	**Allgemeine Dienste**	**2’411’440**	**674’200**	**2’304’460**	**674’600**	**2’142’022.03**	**697’048.55**
	Nettoergebnis		**1’737’240**		**1’629’860**		**1’444’973.48**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**375’100**	**151’900**	**342’800**	**151’900**	**349’761.71**	**157’609.05**
	Nettoergebnis		**223’200**		**190’900**		**192’152.66**
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	269’000		255’300		262’377.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17’200		16’400		16’129.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22’400		21’000		20’842.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’950		1’900		2’245.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’750		2’650		2’575.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3’850		3’700		3’614.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	13’000		5’000		300.00	
3091.00	Personalwerbung					421.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	150		150		50.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Dritter	2’500		2’500		2’845.54	
3130.02	Beiträge an Institutionen und Dritte	6’000		400		360.00	
3130.03	Übrige Kosten / Dienstleistungen	5’000		5’000		6’662.20	
3130.04	Übrige Dienstleistungen	19’500		17’000		19’384.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		683.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5’500		5’500		6’543.12	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	6’000		6’000		4’727.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300		300		80.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4’000		4’000		5’405.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		80’000		80’000		80’766.00
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		55’000		55’000		58’757.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		12’600		12’600		12’600.00
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1’709’950**	**448’000**	**1’607’640**	**448’400**	**1’446’540.68**	**467’907.00**
	Nettoergebnis		**1’261’950**		**1’159’240**		**978’633.68**
3010.01	Löhne Verwaltung	577’200		505’930		326’215.75	
3010.02	Löhne Werke / Aushilfen	309’400		307’120		347’589.65	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-22’678.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56’500		51’150		44’347.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57’900		67’100		55’480.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6’450		5’900		6’174.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9’100		8’200		7’080.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	12’700		11’600		9’934.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	28’000		13’000		6’462.60	
3091.00	Personalwerbung					572.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13’100		21’100		7’957.99	
3100.00	Büromaterial	10’500		10’000		9’648.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’000		2’500		2’924.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’000		2’200		1’799.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3’000		1’000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9’900				12’859.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					140’445.50	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Dritter	29’000		25’000		22’685.39	
3130.02	Beiträge an Institutionen und Dritte	10’100		7’000		7’054.85	
3130.03	Übrige Kosten / Dienstleistungen	10’000		10’000		9’654.25	
3130.04	Übrige Dienstleistungen	4’800		8’000		8’069.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	118’000		46’000		121’939.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10’000		12’000		6’425.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	23’000		23’000		23’912.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		1’120.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	75’000		65’000		70’682.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	205’200		262’740		167’122.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000		602.10	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	78’000		78’000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44’900		59’000		48’809.85	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1’700		3’600		1’646.70	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		30’000		30’000		35’053.10
4210.02	Einbürgerungsgebühren		500		100		
4250.00	Verkauf Drucksachen						15.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		2’000		3’170.55
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		415’500		416’300		429’668.35
0290	**Verwaltungsliegenschaften, Übrige**	**237’550**	**66’000**	**253’790**	**66’000**	**258’200.24**	**65’376.50**
	Nettoergebnis		**171’550**		**187’790**		**192’823.74**
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	35’000		45’600		46’429.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’300		2’900		2’718.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’500		4’400		4’327.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	260		340		378.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	360		470		434.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500		650		608.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6’000		5’000		3’877.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1’500		11’293.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30’000		24’600		26’596.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000		3’000		120.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	32’500				11’419.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’900		2’900		2’875.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4’000		4’000		2’972.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33’000		81’900		32’615.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		3’083.30	
3192.00	Abgeltung von Rechten					21’350.99	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	330		330		1’752.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	29’300		29’300		29’206.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17’700		17’700		17’623.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31’900		25’100		34’641.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4’000		3’600		3’874.55	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		800		800		877.50
4470.00	Mietzinse		53’200		53’200		53’200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		12’000		12’000		11’299.00
0291	**Wylandhalle**	**88’840**	**8’300**	**100’230**	**8’300**	**87’519.40**	**6’156.00**
	Nettoergebnis		**80’540**		**91’930**		**81’363.40**
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	30’600		30’500		30’559.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’000		2’000		1’899.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’300		3’300		3’185.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	280		280		265.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		303.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	550		550		427.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1’000		1’000		2’787.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7’400		7’300		7’457.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’400		1’400		1’320.10	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Dritter	1’800		1’800		1’751.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’400		1’400		1’377.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3’500		7’000		3’537.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8’500		7’000		4’858.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’000		5’000		6’415.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17’910		20’700		17’901.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’600		9’500		2’815.60	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	700		1’200		658.65	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		300		300		643.10
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		8’000		8’000		5’512.90
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**413’110**	**35’200**	**393’400**	**35’200**	**411’133.30**	**51’659.07**
	Nettoergebnis		**377’910**		**358’200**		**359’474.23**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**23’520**		**23’590**		**23’380.00**	
	Nettoergebnis		**23’520**		**23’590**		**23’380.00**
1110	**Polizei**	**23’520**		**23’590**		**23’380.00**	
	Nettoergebnis		**23’520**		**23’590**		**23’380.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	23’520		23’590		23’380.00	
12	**Rechtssprechung**	**9’970**	**2’000**	**9’970**	**2’000**	**11’685.65**	**850.00**
	Nettoergebnis		**7’970**		**7’970**		**10’835.65**
1200	**Rechtssprechung**	**9’970**	**2’000**	**9’970**	**2’000**	**11’685.65**	**850.00**
	Nettoergebnis		**7’970**		**7’970**		**10’835.65**
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	6’500		6’500		5’316.00	
3049.00	Übrige Zulagen (Büroentschädigung)	800		800		800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	430		430		330.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	70		70		46.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70		70		52.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		75.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000		2’000		4’389.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					410.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					265.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2’000		2’000		850.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**165’750**	**25’200**	**168’610**	**25’200**	**171’705.30**	**26’973.62**
	Nettoergebnis		**140’550**		**143’410**		**144’731.68**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**165’750**	**25’200**	**168’610**	**25’200**	**171’705.30**	**26’973.62**
	Nettoergebnis		**140’550**		**143’410**		**144’731.68**
3130.02	Beiträge an Institutionen und Dritte	19’350		20’550		23’411.65	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	12’000		12’000		13’231.20	
3612.01	Entschädigung an Institutionen	16’000		15’460		14’811.55	
3612.02	Entschädigung an Dritte					869.90	
3612.03	Entschädigung an KESB / Forst	90’800		93’000		92’781.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27’600		27’600		26’600.00	
4120.00	Konzessionen (Wirtschaftspatente)		200		200		500.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren		25’000		25’000		25’633.62
4210.02	Einbürgerungsgebühren						500.00
4270.00	Bussen						340.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	**Feuerwehr**	**134’400**	**4’500**	**123’800**	**4’500**	**118’221.60**	**3’600.00**
	Nettoergebnis		**129’900**		**119’300**		**114’621.60**
1500	**Feuerwehr**	**134’400**	**4’500**	**123’800**	**4’500**	**118’221.60**	**3’600.00**
	Nettoergebnis		**129’900**		**119’300**		**114’621.60**
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	134’400		123’800		118’221.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4’500		4’500		3’600.00
16	**Verteidigung**	**79’470**	**3’500**	**67’430**	**3’500**	**86’140.75**	**20’235.45**
	Nettoergebnis		**75’970**		**63’930**		**65’905.30**
1610	**Militärische Verteidigung**	**24’650**		**13’250**		**30’401.40**	
	Nettoergebnis		**24’650**		**13’250**		**30’401.40**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’000		2’000		1’777.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		97.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5’000				9’280.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’850		2’950		2’848.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5’700		5’700		7’316.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7’600		1’700		8’247.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	900		300		833.05	
1620	**Zivilschutz**	**54’820**	**3’500**	**54’180**	**3’500**	**55’739.35**	**20’235.45**
	Nettoergebnis		**51’320**		**50’680**		**35’503.90**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4’900		4’900		5’592.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	1’000		1’000		415.90	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	47’020		44’780		35’076.90	
3701.00	Ersatzabgaben SR-Bauten - Ablieferung an Kanton					12’800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’500		2’900		1’544.05	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	400		600		309.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’100		2’100		6’235.45
4470.00	Mietzinse		1’200		1’200		1’200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		200		200		
4707.00	Ersatzabgaben SR-Bauten - Beiträge von Privaten						12’800.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**4’908’986**	**511’310**	**4’620’836**	**449’973**	**4’459’843.91**	**467’272.63**
	Nettoergebnis		**4’397’676**		**4’170’863**		**3’992’571.28**
21	**Obligatorische Schule**	**4’717’300**	**504’710**	**4’433’219**	**443’423**	**4’281’908.64**	**461’042.38**
	Nettoergebnis		**4’212’590**		**3’989’796**		**3’820’866.26**
2110	**Kindergarten**	**513’740**		**452’630**		**441’368.78**	
	Nettoergebnis		**513’740**		**452’630**		**441’368.78**
3020.00	Löhne kommunale Mitarbeitende	30’690		30’580		33’349.65	
3020.01	Löhne Vikariate	2’000		2’500		201.55	
3020.08	Löhne Sonderschulung	20’500		9’500		15’277.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’200		2’900		3’184.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’000				952.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’300		1’100		1’171.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		503.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6’300		6’300		5’509.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1’500		1’500		1’255.00	
3104.01	Lehrmittel	1’500		1’500		877.70	
3104.02	Schulmaterial	4’500		4’500		4’208.88	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1’500		1’500		1’516.70	
3119.00	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen	3’500		4’000		2’778.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55’000		61’000		60’259.55	
3171.00	Exkursionen, Schlureisen, Veranstaltungen	1’150		1’150		1’228.45	
3171.01	Projekte, Veranstaltungen	1’500		4’000		1’125.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	378’000		320’000		307’970.30	
2120	**Primarstufe**	**2’254’790**	**115’100**	**2’172’900**	**103’550**	**2’103’584.70**	**99’576.25**
	Nettoergebnis		**2’139’690**		**2’069’350**		**2’004’008.45**
3020.00	Löhne kommunale Mitarbeitende	10’000		7’300		4’361.35	
3020.01	Löhne Vikariate	14’000		18’000		12’324.75	
3020.02	Löhne Hausämter	2’500		2’500		2’550.00	
3020.08	Löhne Sonderschulung	117’700		114’000		98’016.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’400		9’100		7’328.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’400		2’900		2’388.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’500		5’100		4’298.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’300		1’600		1’158.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	24’000		29’600		23’184.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	11’000		10’000		13’397.65	
3090.01	Weiterbildung Gesamtschule	10’000		10’000		10’866.05	
3104.01	Lehrmittel	25’640		25’380		23’138.93	
3104.02	Schulmaterial	32’560		31’000		30’680.32	
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	9’000		8’000		7’040.47	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	8’000		8’000		7’289.94	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	18’290		14’690		16’396.65	
3119.00	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen	12’900		11’500		13’645.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	111’000		108’000		110’940.55	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Dritter	900		1’350		1’575.00	
3130.02	Beiträge an Institutionen und Dritte	10’000		7’000		6’867.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	5’000		5’000		4’113.00	
3137.99	Zivildienstleistende - Abgabe an den Bund	8’000		8’000		7’395.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’000		2’000		2’886.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1’500		1’430		1’425.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4’000		2’000		2’347.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000		568.00	
3170.01	Diverses Schulleitung	3’000		3’000		2’749.35	
3170.99	Zivildienstleistende - Kost, Logis, weitere Spesen	4’000		5’000		4’179.70	
3171.00	Exkursionen, Schlureisen, Veranstaltungen	21’500		19’500		16’540.25	
3171.01	Projekte, Veranstaltungen	6’000		14’500		11’477.80	
3171.02	Schneesportlager	26’600		24’500		27’468.40	
3171.03	Hallenbad Rheinau (Schwimmunterricht)	5’000		5’250		5’250.00	
3171.04	Klimaschule	11’600		11’600		7’567.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	72’500		51’500		22’732.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’592’000		1’548’000		1’541’995.30	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	57’000		45’600		47’440.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000		800		1’006.25
4260.01	Rückerstattungen Dritter		16’100		14’250		14’350.00
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		50’000		60’000		51’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordanten		48’000		28’500		33’220.00
2140	**Musikschulen**	**74’700**		**73’000**		**80’861.60**	
	Nettoergebnis		**74’700**		**73’000**		**80’861.60**
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2’000		2’000		8’229.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	72’700		71’000		72’632.10	
2170	**Schulliegenschaften**	**771’910**	**2’000**	**693’570**	**2’300**	**629’562.95**	**2’369.00**
	Nettoergebnis		**769’910**		**691’270**		**627’193.95**
3010.01	Löhne Verwaltung	100’000		105’650		109’523.00	
3010.02	Löhne Werke / Aushilfen					12’403.35	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-28’370.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’400		6’800		6’176.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’400		8’700		12’325.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		847.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’100		1’100		976.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1’500		1’500		966.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1’000					
3091.00	Personalwerbung			300			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10’000		10’000		7’599.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000		1’500		405.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	71’400		65’000		60’907.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’940		1’400		1’947.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Dritter	158’300		148’800		126’990.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	67’500		20’000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5’650		5’600		6’053.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		85.50	
3137.99	Zivildienstleistende - Abgabe an den Bund	600		600		581.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25’400		48’000		31’984.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67’300		57’800		56’738.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’200		8’200		7’649.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3170.99	Zivildienstleistende - Kost, Logis, weitere Spesen	420		420		370.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3’000		3’000		2’963.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	206’200		189’200		179’660.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25’000		8’900		27’156.95	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					3’622.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						544.00
4472.00	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		2’000		2’300		1’825.00
2180	**Tagesbetreuung**	**387’610**	**387’610**	**337’573**	**337’573**	**332’464.28**	**332’464.28**
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	163’400		141’160		141’185.10	
3010.01	Löhne Verwaltung	95’050		78’213		79’800.20	
3010.02	Löhne Werke / Aushilfen	12’200		12’000		10’424.65	
3010.03	Vikariate	6’000		4’000		8’337.80	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’949.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16’900		15’400		15’121.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24’500		24’000		23’923.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’400		2’200		2’077.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’600		2’500		2’390.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3’700		3’700		3’154.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3’350		3’350		1’580.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		602.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5’000		3’500		4’243.11	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Ferienhort	360		300		132.75	
3105.00	Lebensmittel	38’000		33’000		33’021.55	
3105.01	Lebensmittel Ferienhort	1’350		1’150		430.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		239.00	
3119.00	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen	2’000		2’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		389.92	
3137.99	Zivildienstleistende - Abgabe an den Bund	4’000		4’600		3’667.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’500		1’500		907.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		300		288.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.99	Zivildienstleistende - Kost, Logis, weitere Spesen	2’200		2’500		2’167.30	
3171.00	Exkursionen, Schlureisen, Veranstaltungen	1’000		500		329.70	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		193’560		183’000		173’095.06
4260.02	Elternbeiträge Ferienhort		10’000		10’000		7’747.50
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		184’050		144’573		151’621.72
2190	**Schulleitung**	**309’950**		**312’250**		**315’397.90**	
	Nettoergebnis		**309’950**		**312’250**		**315’397.90**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	103’000		104’700		103’865.75	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					200.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission					400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’600		6’500		6’611.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’900		11’500		12’394.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	850		1’200		1’264.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’000		1’000		1’045.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2’500		2’700		2’300.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	8’500		6’000		4’492.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’000		4’000		3’234.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000		2’050		1’841.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	3’000		3’000		6’104.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		42.60	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	169’500		169’500		171’601.55	
2191	**Schulverwaltung**	**270’450**		**263’996**		**262’853.38**	**26’632.85**
	Nettoergebnis		**270’450**		**263’996**		**236’220.53**
3010.01	Löhne Verwaltung	163’750		162’500		173’795.20	
3010.03	Vikariate	800		800		511.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’200		11’100		11’026.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22’100		22’100		21’724.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’600		1’500		1’514.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’800		1’700		1’742.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2’900		2’900		2’439.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1’250		1’250		1’239.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		200		640.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	1’200		1’200		1’151.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’900		4’700		3’800.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	880		820		837.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	540		3’790		3’729.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’700		7’600		16’301.23	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’360		716		688.30	
3137.99	Zivildienstleistende - Abgabe an den Bund	700		700		581.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	16’750		9’300		7’319.90	
3162.00	Raten für operatives Leasing	9’000		10’000		7’912.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		17.10	
3170.99	Zivildienstleistende - Kost, Logis, weitere Spesen	420		420		370.55	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	5’600		5’600		5’508.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15’400		15’000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						26’632.85
2192	**Volksschule Sonstiges**	**134’150**		**127’300**		**115’815.05**	
	Nettoergebnis		**134’150**		**127’300**		**115’815.05**
3099.00	Übriger Personalaufwand	9’400		7’200		5’636.55	
3130.02	Beiträge an Institutionen und Dritte	1’500		1’500		793.10	
3130.03	Übrige Kosten / Dienstleistungen	10’500		8’100		10’793.95	
3130.04	Übrige Dienstleistungen	11’000		10’500		10’500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		789.00	
3171.00	Exkursionen, Schlureisen, Veranstaltungen	9’950		7’500		10’211.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’400		4’200		2’613.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	87’600		87’500		74’477.95	
22	**Sonderschulen**	**191’686**	**6’600**	**187’617**	**6’550**	**177’935.27**	**6’230.25**
	Nettoergebnis		**185’086**		**181’067**		**171’705.02**
2200	**Sonderschulen**	**191’686**	**6’600**	**187’617**	**6’550**	**177’935.27**	**6’230.25**
	Nettoergebnis		**185’086**		**181’067**		**171’705.02**
3612.01	Entschädigung an Institutionen	5’000		5’000		5’000.00	
3612.02	Entschädigung an Dritte	113’436		110’467		95’252.27	
3631.00	Beiräge an Kanton	58’600		57’500		59’752.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	14’650		14’650		17’931.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6’600		6’550		6’230.25
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**179’420**	**1’500**	**180’870**	**5’000**	**140’901.88**	**681.80**
	Nettoergebnis		**177’920**		**175’870**		**140’220.08**
31	**Kulturerbe**	**150**		**150**		**150.00**	
	Nettoergebnis		**150**		**150**		**150.00**
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**150**		**150**		**150.00**	
	Nettoergebnis		**150**		**150**		**150.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150		150		150.00	
32	**Kultur, übrige**	**102’800**	**1’500**	**113’300**	**5’000**	**90’564.72**	**681.80**
	Nettoergebnis		**101’300**		**108’300**		**89’882.92**
3210	**Bibliotheken und Literatur**	**51’950**	**500**	**51’950**	**500**	**46’310.77**	**416.80**
	Nettoergebnis		**51’450**		**51’450**		**45’893.97**
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	31’300		31’300		31’610.10	
3010.09	Erstattungen von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-686.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’000		2’000		1’977.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		275.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350		350		315.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	550		550		443.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	150		150		60.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		22.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9’000		9’000		8’054.87	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Dritter	1’500		1’500		159.75	
3130.02	Beiträge an Institutionen und Dritte	250		250		213.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					232.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4’000		4’000		3’632.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50		50			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’500		1’500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		416.80
3220	**Konzert und Theater**	**11’000**		**14’800**		**14’544.30**	
	Nettoergebnis		**11’000**		**14’800**		**14’544.30**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11’000		14’800		14’544.30	
3290	**Kultur, übriges**	**39’850**	**1’000**	**46’550**	**4’500**	**29’709.65**	**265.00**
	Nettoergebnis		**38’850**		**42’050**		**29’444.65**
3119.00	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen	2’000				5’956.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’600		6’600		6’660.30	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Dritter	15’000		15’000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	550		550		550.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12’100		18’200		13’133.45	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3’600		6’200		3’409.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’000		1’000		265.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter				3’500		
33	**Medien**	**18’200**		**14’000**		**14’000.00**	
	Nettoergebnis		**18’200**		**14’000**		**14’000.00**
3320	**Massenmedien**	**18’200**		**14’000**		**14’000.00**	
	Nettoergebnis		**18’200**		**14’000**		**14’000.00**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18’200		14’000		14’000.00	
34	**Sport und Freizeit**	**58’270**		**53’420**		**36’187.16**	
	Nettoergebnis		**58’270**		**53’420**		**36’187.16**
3410	**Sport**	**33’800**		**33’800**		**28’955.00**	
	Nettoergebnis		**33’800**		**33’800**		**28’955.00**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9’500		7’000		5’424.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9’500		9’500		8’640.00	
3636.01	Beiträge an div. Organisationen	12’000		12’000		12’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’400		4’500		2’561.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	400		800		329.35	
3420	**Freizeit**	**24’470**		**19’620**		**7’232.16**	
	Nettoergebnis		**24’470**		**19’620**		**7’232.16**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		100.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15’000		10’000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	260		260		251.80	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	4’710		3’160		1’925.91	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					440.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3’300		4’800		3’487.70	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1’100		1’300		1’026.75	
4	**GESUNDHEIT**	**1’490’370**	**41’000**	**1’480’080**	**50’800**	**1’439’575.05**	
	Nettoergebnis		**1’449’370**		**1’429’280**		**1’439’575.05**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**920’700**		**960’790**		**981’504.29**	
	Nettoergebnis		**920’700**		**960’790**		**981’504.29**
4120	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**	**8’700**		**60’790**		**59’335.29**	
	Nettoergebnis		**8’700**		**60’790**		**59’335.29**
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8’500		60’590		59’335.29	
3632.01	Koordinationsstellen / Beratungen	200		200			
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**912’000**		**900’000**		**922’169.00**	
	Nettoergebnis		**912’000**		**900’000**		**922’169.00**
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	702’000		700’000		732’230.00	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	120’000		120’000		121’983.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					3’703.25	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer)	90’000		80’000		64’252.35	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**508’710**	**41’000**	**459’720**	**50’800**	**405’624.21**	
	Nettoergebnis		**467’710**		**408’920**		**405’624.21**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	**Ambulante Krankenpflege**		**41’000**		**50’800**	**3’158.51**	
	Nettoergebnis	**41’000**		**50’800**			**3’158.51**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					3’158.51	
4636.00	Spitexverein Flaachtal - Rückerstattung		41’000		50’800		
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**504’000**		**455’000**		**402’465.70**	
	Nettoergebnis		**504’000**		**455’000**		**402’465.70**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	410’000		370’000		345’595.65	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer)	94’000		85’000		56’870.05	
4220	**Rettungsdienste**	**4’710**		**4’720**			
	Nettoergebnis		**4’710**		**4’720**		
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer)	4’710		4’720			
43	**Gesundheitsprävention**	**56’160**		**52’870**		**47’976.05**	
	Nettoergebnis		**56’160**		**52’870**		**47’976.05**
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**30’450**		**28’300**		**26’311.35**	
	Nettoergebnis		**30’450**		**28’300**		**26’311.35**
3632.01	Koordinationsstellen / Beratungen	17’500		16’700		15’366.74	
3632.02	Suchtprävention	12’950		11’600		10’944.61	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2’540**		**2’500**		**2’085.70**	
	Nettoergebnis		**2’540**		**2’500**		**2’085.70**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	1’200		1’200		824.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’340		1’300		1’261.30	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**22’170**		**21’070**		**18’724.05**	
	Nettoergebnis		**22’170**		**21’070**		**18’724.05**
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	1’100		1’100		1’336.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20		20		10.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		20			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	30		30		21.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3106.00	Medizinisches Material	1’000		600		989.75	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Dritter	1’500		1’500		1’080.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2’500		2’500		1’587.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15’500		15’000		13’698.60	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1’000**		**1’000**		**854.95**	
	Nettoergebnis		**1’000**		**1’000**		**854.95**
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	1’000		1’000		854.95	
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**4’800**		**6’700**		**4’470.50**	
	Nettoergebnis		**4’800**		**6’700**		**4’470.50**
4900	**Gesundheitswesen, Übriges**	**4’800**		**6’700**		**4’470.50**	
	Nettoergebnis		**4’800**		**6’700**		**4’470.50**
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4’800		6’700		4’470.50	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**2’785’370**	**1’085’190**	**2’479’993**	**980’015**	**2’711’445.53**	**1’009’507.90**
	Nettoergebnis		**1’700’180**		**1’499’978**		**1’701’937.63**
51	**Krankheit und Unfall**	**264’000**	**250’100**	**210’000**	**215’100**	**156’353.50**	**147’458.75**
	Nettoergebnis		**13’900**	**5’100**			**8’894.75**
5120	**Prämienverbilligungen**	**264’000**	**250’100**	**210’000**	**215’100**	**156’353.50**	**147’458.75**
	Nettoergebnis		**13’900**	**5’100**			**8’894.75**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	103’000		85’000		104’113.00	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	66’000		30’000		38’557.50	
3635.14	Asyl: VA F und S	95’000		95’000			
3637.11	Beiträge für EL-Empfänger					13’683.00	
4290.00	Eingang abgeschriebener Rückerstattungsforderungen		100		100		250.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordanten		19’000		30’000		12’741.10
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		103’000		85’000		104’113.00
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		48’000		20’000		25’691.40
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien		5’000		5’000		4’663.25
4637.14	Asyl: VA F und S		75’000		75’000		
52	**Invalidität**	**373’500**	**252’000**	**374’500**	**208’000**	**319’739.50**	**236’704.00**
	Nettoergebnis		**121’500**		**166’500**		**83’035.50**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**369’500**	**252’000**	**370’500**	**208’000**	**319’739.50**	**236’704.00**
	Nettoergebnis		**117’500**		**162’500**		**83’035.50**
3181.20	Invalide Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung)					701.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	360’000		360’000		310’553.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	9’500		10’500		8’485.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordanten		195’000		195’000		193’750.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV (Unrecht)		56’000		13’000		42’954.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		1’000				
5230	**Invalidenheime**	**4’000**		**4’000**			
	Nettoergebnis		**4’000**		**4’000**		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4’000		4’000			
53	**Alter und Hinterlassene**	**463’000**	**287’100**	**371’000**	**260’800**	**465’081.30**	**323’607.00**
	Nettoergebnis		**175’900**		**110’200**		**141’474.30**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**2’500**	**2’100**	**2’000**	**3’800**	**1’096.20**	**2’669.00**
	Nettoergebnis		**400**	**1’800**		**1’572.80**	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2’500		2’000		1’096.20	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2’100		3’800		2’669.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**440’000**	**285’000**	**348’000**	**257’000**	**443’060.50**	**320’938.00**
	Nettoergebnis		**155’000**		**91’000**		**122’122.50**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					4’778.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	410’000		320’000		405’351.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	30’000		28’000		32’931.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordanten		250’000		194’000		284’951.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV (Unrecht)		35’000				
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV				63’000		35’987.00
5350	**Leistungen an das Alter**	**20’500**		**21’000**		**20’924.60**	
	Nettoergebnis		**20’500**		**21’000**		**20’924.60**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20’500		21’000		20’924.60	
54	**Familie und Jugend**	**806’260**		**733’283**		**777’499.61**	
	Nettoergebnis		**806’260**		**733’283**		**777’499.61**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**2’000**		**16’000**		**23’499.15**	
	Nettoergebnis		**2’000**		**16’000**		**23’499.15**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2’000		16’000		23’499.15	
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**421’460**		**407’860**		**403’549.14**	
	Nettoergebnis		**421’460**		**407’860**		**403’549.14**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2’500		2’500		2’000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40		40		32.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30		30			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	40		40		26.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.					405.40	
3631.00	Beiräge an Kanton	272’900		264’300		269’228.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	114’000		109’000		110’630.10	
3632.01	Koordinationsstellen / Beratungen	27’800		27’800		20’873.74	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4’000		4’000		352.40	
5450	**Leistungen an Familien**	**198’750**		**164’850**		**197’089.60**	
	Nettoergebnis		**198’750**		**164’850**		**197’089.60**
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		110.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	96’600		92’700		128’490.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	102’000		72’000		68’489.20	
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**184’050**		**144’573**		**153’361.72**	
	Nettoergebnis		**184’050**		**144’573**		**153’361.72**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1’740.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	184’050		144’573		151’621.72	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**878’610**	**295’990**	**791’210**	**296’115**	**992’771.62**	**301’738.15**
	Nettoergebnis		**582’620**		**495’095**		**691’033.47**
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**69’000**	**50’000**	**69’000**	**40’000**	**71’304.00**	**50’459.00**
	Nettoergebnis		**19’000**		**29’000**		**20’845.00**
3637.24	Beihilfen	36’000		34’000		38’268.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	33’000		35’000		33’036.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordanten		50’000		40’000		48’641.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen						1’818.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**252’500**	**136’800**	**222’000**	**175’000**	**221’071.40**	**104’585.85**
	Nettoergebnis		**115’700**		**47’000**		**116’485.55**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		2’000		1’550.70	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	72’000		60’000		85’795.50	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	80’000		80’000		69’794.40	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	100’000		80’000		63’930.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordanten		4’800		2’000		14’907.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		40’000		60’000		42’895.80
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		12’000		48’000		19’245.60
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		40’000		45’000		10’632.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		40’000		20’000		16’905.40
5730	**Asylwesen**	**413’030**	**9’200**	**354’130**	**9’200**	**539’031.27**	**42’743.00**
	Nettoergebnis		**403’830**		**344’930**		**496’288.27**
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	9’200		9’200		12’743.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		567.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	80		80		75.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90		90		90.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	160		160		122.80	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	272’900		269’000		375’563.92	
3612.01	Entschädigung an Institutionen	130’000		75’000		149’868.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						30’000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		9’200		9’200		12’743.00
5790	**Fürsorge, Übriges**	**144’080**	**99’990**	**146’080**	**71’915**	**161’364.95**	**103’950.30**
	Nettoergebnis		**44’090**		**74’165**		**57’414.65**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	18’000		18’000		18’000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	960		960		1’126.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		331.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					179.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					533.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	180		180			
3091.00	Personalwerbung					335.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		74.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					3’243.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	940		940		1’057.05	
3130.10	Dienstleistungen Dritter, private Organisation IAZH Flüchtlinge	1’200		1’200		1’475.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	90’000		99’000		101’181.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10’500		3’500		3’515.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					73.25	
3611.10	Entschädigungen an Kantone IAZH Flüchtlinge	4’000		4’000			
3614.10	Entschädigung für öffentliche Unternehmungen für Angebote von öffentlich-rechtlichen Anstalten					6’570.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	18’000		18’000		23’669.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		750		750		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55’440		43’365		52’965.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’800		1’800		1’677.45
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordanten		42’000		26’000		49’307.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**750’591**	**264’900**	**718’088**	**259’400**	**722’029.10**	**261’646.56**
	Nettoergebnis		**485’691**		**458’688**		**460’382.54**
61	**Strassenverkehr**	**488’040**	**256’900**	**461’940**	**251’400**	**496’240.30**	**256’770.81**
	Nettoergebnis		**231’140**		**210’540**		**239’469.49**
6110	**Nationalstrassen**	**8’500**		**7’700**		**8’052.95**	
	Nettoergebnis		**8’500**		**7’700**		**8’052.95**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8’500		7’700		8’052.95	
6150	**Gemeindestrassen**	**479’540**	**256’900**	**454’240**	**251’400**	**488’187.35**	**256’770.81**
	Nettoergebnis		**222’640**		**202’840**		**231’416.54**
3010.01	Löhne Verwaltung	14’700		13’600		10’662.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		450		669.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150		70		60.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	110		70		106.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200		150		96.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22’000		27’000		14’542.00	
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Fahrzeuge	13’000		8’000		10’810.10	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	2’000		1’000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’000		6’600		2’177.10	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	22’400		19’800		23’924.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		30’500		14’170.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	5’500		5’000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	7’500		7’500		3’376.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	2’600		3’000		2’255.00	
3141.20	Strassenreinigung	8’000		8’000		7’543.90	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale	6’000		2’000		2’819.80	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	25’000		17’000		27’622.30	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	14’000		13’000		8’324.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		3’000		4’568.70	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	28’400		26’900		28’279.74	
3161.01	Maschinenentschädigungen	2’000		2’000			
3161.02	Maschinenentschädigungen Winterdienst	6’000		6’000		3’253.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	106’250		79’300		129’928.96	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	37’830		38’800		37’829.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	110’600		105’000		120’217.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36’100		30’500		34’948.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000		1’000		6’695.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordanten		169’100		163’900		162’956.46
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		86’800		86’500		87’119.20
62	**Öffentlicher Verkehr**	**262’551**	**8’000**	**256’148**	**8’000**	**225’788.80**	**4’875.75**
	Nettoergebnis		**254’551**		**248’148**		**220’913.05**
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**84’000**	**8’000**	**88’600**	**8’000**	**86’145.80**	**4’875.75**
	Nettoergebnis		**76’000**		**80’600**		**81’270.05**
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		31.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2’500		2’500		2’425.80	
3631.00	Beiräge an Kanton	72’900		72’900		75’310.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5’100		9’900		5’540.40	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3’000		2’800		2’838.10	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8’000		8’000		4’875.75
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**178’551**		**167’548**		**139’643.00**	
	Nettoergebnis		**178’551**		**167’548**		**139’643.00**
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	178’551		167’548		139’643.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1’453’890**	**1’170’080**	**1’300’890**	**1’050’800**	**1’180’920.65**	**964’505.65**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**283’810**		**250’090**		**216’415.00**
71	**Wasserversorgung**	**384’760**	**343’410**	**358’850**	**310’600**	**333’643.49**	**319’005.84**
	Nettoergebnis		**41’350**		**48’250**		**14’637.65**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**41’350**		**48’250**		**14’637.65**	
	Nettoergebnis		**41’350**		**48’250**		**14’637.65**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		700			
3143.00	Unterhalt öffentliche Einrichtungen	30’000		30’000		3’061.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	450		450		442.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8’200		13’700		8’828.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2’400		3’400		2’305.35	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**343’410**	**343’410**	**310’600**	**310’600**	**319’005.84**	**319’005.84**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5’000		5’000		818.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					5’899.30	
3111.02	Anschaffung Wasserzähler	500		500		2’956.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3’000		3’000		2’201.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	36’610		29’200		24’593.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	330		330		330.30	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	12’000		7’000		4’713.15	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	23’400		23’400		67’859.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’400		1’400			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	870					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8’200		8’200		6’120.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2’100		2’100		2’078.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		-3’182.52	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	200		-8’040		-5’674.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15’000					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1’200		11’200		1’332.30	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			49’810		14’797.86	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	171’900		108’700		132’942.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35’400		43’200		38’096.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	7’000		7’900		6’722.35	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18’800		17’200		16’399.00	
4240.01	Wasser- /Abwasserabgabe		232’000		232’000		230’439.49
4240.05	Wasserzählermieten		54’500		54’000		54’400.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900		900		4’713.30
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		32’510				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordanten		8’500		8’500		8’432.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		15’000		15’200		21’021.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**615’870**	**615’870**	**541’200**	**541’200**	**456’004.85**	**456’004.85**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**615’870**	**615’870**	**541’200**	**541’200**	**456’004.85**	**456’004.85**
3130.03	Übrige Kosten / Dienstleistungen	25’000		25’000		23’752.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	17’510		17’500		9’722.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					-25’205.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’160		-5’700		-11’974.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	31’600		18’100			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	513’900		458’500		430’377.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7’000		8’600		7’160.90	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	300		200		213.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18’400		19’000		21’958.00	
4240.01	Wasser- /Abwasserabgabe		438’600		325’000		337’912.46
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		164’570		202’800		97’686.39
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		12’700		13’400		20’406.00
73	**Abfallwirtschaft**	**217’200**	**205’300**	**205’600**	**193’500**	**196’586.16**	**187’894.96**
	Nettoergebnis		**11’900**		**12’100**		**8’691.20**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**12’400**	**500**	**12’600**	**500**	**8’691.20**	
	Nettoergebnis		**11’900**		**12’100**		**8’691.20**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3’000		3’000		113.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’300		1’300		627.90	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	5’100		5’100		5’464.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’300		2’500		2’397.80	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	100		100		87.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**204’800**	**204’800**	**193’000**	**193’000**	**187’894.96**	**187’894.96**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	500		500		312.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’900		1’900		895.00	
3130.02	Beiträge an Institutionen und Dritte	41’500		43’000		39’296.30	
3130.03	Übrige Kosten / Dienstleistungen	88’000		87’000		90’038.45	
3143.00	Unterhalt öffentliche Einrichtungen	500		500		333.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					489.16	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1’250		1’300		1’217.50	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	17’750					
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					197.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32’400		38’400		34’790.15	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20’700		20’100		20’070.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					255.00	
4240.02	Grundgebühren		202’000		176’000		179’555.80
4250.00	Verkauf Drucksachen		800		800		649.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		2’000		3’171.10
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				14’200		4’439.26
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						79.00
74	**Verbauungen**	**58’300**		**28’920**		**69’588.15**	
	Nettoergebnis		**58’300**		**28’920**		**69’588.15**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	**Gewässerverbauungen**	**58’300**		**28’920**		**69’588.15**	
	Nettoergebnis		**58’300**		**28’920**		**69’588.15**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.					5’539.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	7’500		7’500		12’156.65	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	14’200		12’420		12’413.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34’700		8’200		37’638.25	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1’900		800		1’840.40	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**25’700**		**31’700**		**1’506.50**	
	Nettoergebnis		**25’700**		**31’700**		**1’506.50**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**25’700**		**31’700**		**1’506.50**	
	Nettoergebnis		**25’700**		**31’700**		**1’506.50**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5’000		5’000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’000		5’000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	2’000		8’000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12’000		12’000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1’700		1’700		1’506.50	
77	**Übriger Umweltschutz**	**124’910**	**5’500**	**118’470**	**5’500**	**104’601.45**	**1’600.00**
	Nettoergebnis		**119’410**		**112’970**		**103’001.45**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**124’910**	**5’500**	**118’470**	**5’500**	**104’601.45**	**1’600.00**
	Nettoergebnis		**119’410**		**112’970**		**103’001.45**
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	500		500		329.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		10		4.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			10			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3’150		150			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600		600		478.20	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Dritter	3’300		3’300		3’237.60	
3130.02	Beiträge an Institutionen und Dritte	20’000		26’000		13’495.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	12’000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		178.45	
3143.00	Unterhalt öffentliche Einrichtungen	43’400		38’400		42’017.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6’200		9’100		9’064.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	450		450		432.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7’500		7’500		7’428.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15’900		15’900		15’822.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9’200		13’300		9’729.55	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2’500		3’000		2’382.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5’500		5’500		1’600.00
79	**Raumordnung**	**27’150**		**16’150**		**18’990.05**	
	Nettoergebnis		**27’150**		**16’150**		**18’990.05**
7900	**Raumordnung**	**27’150**		**16’150**		**18’990.05**	
	Nettoergebnis		**27’150**		**16’150**		**18’990.05**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	1’200		1’200		1’150.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50		50		99.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6’400					
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	19’500		14’900		17’740.65	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**71’650**	**304’664**	**58’000**	**300’695**	**67’256.25**	**304’298.65**
	Nettoergebnis	**233’014**		**242’695**		**237’042.40**	
81	**Landwirtschaft**	**4’550**		**3’300**		**1’245.35**	
	Nettoergebnis		**4’550**		**3’300**		**1’245.35**
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**2’500**		**1’250**			
	Nettoergebnis		**2’500**		**1’250**		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	2’500		1’250			
8130	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh**	**300**		**300**		**242.00**	
	Nettoergebnis		**300**		**300**		**242.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		242.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1'750**		**1'750**		**1'003.35**	
	Nettoergebnis		**1'750**		**1'750**		**1'003.35**
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	1'300		1'300		684.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	300		300		318.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	150		150			
82	**Forstwirtschaft**	**57'800**	**17'000**	**45'400**	**18'000**	**59'698.30**	**21'810.45**
	Nettoergebnis		**40'800**		**27'400**		**37'887.85**
8200	**Forstwirtschaft Hauptbetrieb**	**57'800**	**17'000**	**45'400**	**18'000**	**59'698.30**	**21'810.45**
	Nettoergebnis		**40'800**		**27'400**		**37'887.85**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		684.05	
3130.02	Beiträge an Institutionen und Dritte	200		200		177.85	
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	2'500		1'000			
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000		5'000		230.25	
3612.01	Entschädigung an Institutionen	14'000		14'000		13'376.30	
3612.02	Entschädigung an Dritte	15'000		13'000		16'166.90	
3612.03	Entschädigung an KESB / Forst	4'000		9'000		26'039.15	
3612.04	Forstbetrieb Neftenbach - Pilotproj. im Forstrevier	1'000		1'000		2'951.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100		100		72.65	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			100			
4250.07	Holzverkauf		5'000		10'000		16'030.45
4260.03	Beiträge an Wildschadenverhütung		1'000		2'000		800.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordanten		11'000		6'000		4'980.00
84	**Tourismus**	**9'300**		**9'300**		**6'312.60**	
	Nettoergebnis		**9'300**		**9'300**		**6'312.60**
8400	**Tourismus**	**9'300**		**9'300**		**6'312.60**	
	Nettoergebnis		**9'300**		**9'300**		**6'312.60**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'300		9'300		6'312.60	
86	**Banken und Versicherungen**		**251'664**		**247'695**		**246'088.20**
	Nettoergebnis	**251'664**		**247'695**		**246'088.20**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8600	**Banken und Versicherungen**		**251’664**		**247’695**		**246’088.20**
	Nettoergebnis	**251’664**		**247’695**		**246’088.20**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		251’664		247’695		246’088.20
87	**Brennstoffe und Energie**		**36’000**		**35’000**		**36’400.00**
	Nettoergebnis	**36’000**		**35’000**		**36’400.00**	
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**36’000**		**35’000**		**36’400.00**
	Nettoergebnis	**36’000**		**35’000**		**36’400.00**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		36’000		35’000		36’400.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1’098’412**	**11’777’975**	**887’888**	**10’974’442**	**861’951.04**	**10’677’955.66**
	Nettoergebnis	**10’679’563**		**10’086’554**		**9’816’004.62**	
91	**Steuern**	**3’300**	**6’098’250**	**3’300**	**5’936’250**	**1’313.14**	**5’943’889.92**
	Nettoergebnis	**6’094’950**		**5’932’950**		**5’942’576.78**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**		**5’081’000**		**4’919’000**	**-1’971.86**	**4’640’041.63**
	Nettoergebnis	**5’081’000**		**4’919’000**		**4’642’013.49**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-1’971.86	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		4’160’000		3’980’000		3’826’158.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		100’000		210’000		235’241.10
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		6’500		6’500		
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern		90’000		70’000		117’894.75
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern		-100’000		-100’000		-118’615.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-4’715.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		477’000		490’000		444’274.20
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		80’000		30’000		62’750.95
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500		500		
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern		36’000		20’000		49’221.25
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern		-10’000		-10’000		-10’139.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		90’000		90’000		110’977.73
4008.00	Personensteuern		44’000		44’000		45’724.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		82’000		70’000		76’187.55
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre						-233’697.00
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		14’000				20’284.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		11’000		18’000		10’717.25
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						-2’111.80
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern						9’889.80
9101	**Sondersteuern**	**3’300**	**1’017’250**	**3’300**	**1’017’250**	**3’285.00**	**1’303’848.29**
	Nettoergebnis	**1’013’950**		**1’013’950**		**1’300’563.29**	
3631.00	Beiräge an Kanton	3’300		3’300		3’285.00	
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		1’000’000		1’000’000		1’287’048.29
4033.00	Hundesteuern		17’250		17’250		16’800.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**988’912**	**4’428’606**	**788’488**	**3’655’718**	**715’066.00**	**3’315’306.00**
	Nettoergebnis	**3’439’694**		**2’867’230**		**2’600’240.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**988’912**	**4’428’606**	**788’488**	**3’655’718**	**715’066.00**	**3’315’306.00**
	Nettoergebnis	**3’439’694**		**2’867’230**		**2’600’240.00**	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	988’912		788’488		715’066.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		4’428’606		3’655’718		3’315’306.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**106’200**	**110’550**	**96’100**	**104’550**	**145’571.90**	**141’688.00**
	Nettoergebnis	**4’350**		**8’450**			**3’883.90**
9610	**Zinsen**	**49’300**	**107’100**	**39’200**	**101’100**	**67’000.90**	**138’252.00**
	Nettoergebnis	**57’800**		**61’900**		**71’251.10**	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	100		100		130.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	19’000		8’000		19’894.00	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	2’500		2’500		5’470.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	27’700		28’600		41’506.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						1’755.55
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente						1’704.54
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						2’038.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		13’000		8’000		13’554.01
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern						2’386.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		94’100		93’100		116’813.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**56’900**	**3’450**	**56’900**	**3’450**	**78’571.00**	**3’436.00**
	Nettoergebnis		**53’450**		**53’450**		**75’135.00**
3439.21	Flursteuern Liegenschaften FV					370.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	56’900		56’900		78’201.00	
4430.03	Pachtzinsen		3’450		3’450		3’436.00
97	**Rückverteilungen**		**1’000**		**1’000**		
	Nettoergebnis	**1’000**		**1’000**			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1’000**		**1’000**		
	Nettoergebnis	**1’000**		**1’000**			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1’000		1’000		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**1’139’569**		**1’276’924**		**1’277’071.74**
	Nettoergebnis	**1’139’569**		**1’276’924**		**1’277’071.74**	
9999	**Abschluss**		**1’139’569**		**1’276’924**		**1’277’071.74**
	Nettoergebnis	**1’139’569**		**1’276’924**		**1’277’071.74**	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1’139’569		1’276’924		1’277’071.74

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG
Kurz und bündig

		Budget 2027
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	
0290.5040.01	*Projekt Guggenhürli	400’000

2

BILDUNG
Kurz und bündig

		Budget 2027
2120	**Primarstufe**	
2120.5060.01	Ersatzbeschaffung Computer	99’000
2170	**Schulliegenschaften**	
2170.5040.10	LED Beleuchtungen Klassenzimmer	75’000

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

		Budget 2027
6150	**Gemeindestrassen**	
6150.5010.02	*Sanierung Hiltistrasse (Kreuzung Hofackerstr. bis Dorfstr.)	396’000
6150.5010.03	*LED Sanierung Hiltistrasse (Kreuzung Hofackerst. bis Dorfs	29’000
6150.5010.04	Sanierung Hilti	75’000
6150.5010.13	Beleuchtungskonzept LED	260’000

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

		Budget 2027
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	
7101.5030.14	*Sanierung Leitungen Hiltistrasse	30’000
7101.5060.00	Funkauslesung Wasserzähler	100’000
7101.6370.00	Anschlussgebühren	-10’000
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	
7201.5030.14	*Sanierung AWL Hiltistrasse	295’000
7201.5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	135’000
7201.6370.00	Anschlussgebühren	-18’000
7900	**Raumordnung**	
7900.5290.00	Totalrevision BZO	64’000

8

VOLKSWIRTSCHAFT
Kurz und bündig

		Budget 2027
8120	**Strukturverbesserungen**	
8120.5010.00	Sanierung Flurwege	50’000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**400’000**		**490’000**			
	Nettoergebnis		400’000		490’000		
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**					**26’500.00**	
	Nettoergebnis						26’500.00
2	**Bildung**	**174’000**		**239’700**		**111’085.15**	
	Nettoergebnis		174’000		239’700		111’085.15
3	**Kultur, Sport und Freizeit**			**30’000**			
	Nettoergebnis				30’000		
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**760’000**		**455’000**		**980’243.26**	
	Nettoergebnis		760’000		455’000		980’243.26
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**624’000**	**28’000**	**1’069’000**	**28’000**	**367’680.30**	**199’375.00**
	Nettoergebnis		596’000		1’041’000		168’305.30
8	**Volkswirtschaft**	**50’000**		**50’000**			
	Nettoergebnis		50’000		50’000		
	Total Ausgaben / Einnahmen	**2’008’000**	**28’000**	**2’333’700**	**28’000**	**1’485’508.71**	**199’375.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**1’980’000**	**0**	**2’305’700**	**0.00**	**1’286’133.71**
	Total	**2’008’000**	**2’008’000**	**2’333’700**	**2’333’700**	**1’485’508.71**	**1’485’508.71**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**400’000**		**490’000**			
	Nettoergebnis		**400’000**		**490’000**		
02	**Allgemeine Dienste**	**400’000**		**490’000**			
	Nettoergebnis		**400’000**		**490’000**		
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**			**390’000**			
	Nettoergebnis				**390’000**		
0220.5200.00	Einführung neue Fachapplikation			390’000			
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**400’000**		**100’000**			
	Nettoergebnis		**400’000**		**100’000**		
0290.5040.01	*Projekt Guggenhürli	400’000		100’000			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**					**26’500.00**	
	Nettoergebnis						**26’500.00**
16	**Verteidigung**					**26’500.00**	
	Nettoergebnis						**26’500.00**
1610	**Militärische Verteidigung**					**26’500.00**	
	Nettoergebnis						**26’500.00**
1610.5040.01	Schützenhaus - Dachsanierung					26’500.00	
2	**BILDUNG**	**174’000**		**239’700**		**111’085.15**	
	Nettoergebnis		**174’000**		**239’700**		**111’085.15**
21	**Obligatorische Schule**	**174’000**		**239’700**		**111’085.15**	
	Nettoergebnis		**174’000**		**239’700**		**111’085.15**
2120	**Primarstufe**	**99’000**		**99’700**		**46’121.40**	
	Nettoergebnis		**99’000**		**99’700**		**46’121.40**
2120.5060.00	Ersatzbeschaffung Switchs und iPads					46’121.40	
2120.5060.01	Ersatzbeschaffung Computer	99’000					
2120.5060.02	Ersatzbeschaffung Hardware			52’100			
2120.5060.03	Neuanschaffung interaktive Wandtafeln			47’600			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	**Schulliegenschaften**	**75’000**		**140’000**		**64’963.75**	
	Nettoergebnis		**75’000**		**140’000**		**64’963.75**
2170.5040.01	Sanierung Teamzimmer (Küche und Nutzungserweiterung)					64’963.75	
2170.5040.02	Turnhalle - Sanitäre Anlagen			70’000			
2170.5040.10	LED Beleuchtungen Klassenzimmer	75’000		70’000			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**			**30’000**			
	Nettoergebnis				**30’000**		
32	**Kultur, übrige**			**30’000**			
	Nettoergebnis				**30’000**		
3210	**Bibliotheken**			**30’000**			
	Nettoergebnis				**30’000**		
3210.5040.00	Radonabführung / Lüftung Bibliothek			30’000			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**760’000**		**455’000**		**980’243.26**	
	Nettoergebnis		**760’000**		**455’000**		**980’243.26**
61	**Strassenverkehr**	**760’000**		**455’000**		**980’243.26**	
	Nettoergebnis		**760’000**		**455’000**		**980’243.26**
6110	**Nationalstrassen**					**4’000.00**	
	Nettoergebnis						**4’000.00**
6110.5620.00	Erdwälle N04/08 - Projektierung					4’000.00	
6150	**Gemeindestrassen**	**760’000**		**455’000**		**976’243.26**	
	Nettoergebnis		**760’000**		**455’000**		**976’243.26**
6150.5010.00	Sanierung alte Andelfingerstrasse			93’000			
6150.5010.01	LED alte Andelfingerstrasse			18’000			
6150.5010.02	*Sanierung Hiltistrasse (Kreuzung Hofackerstr. bis Dorfstr.)	396’000		226’000			
6150.5010.03	*LED Sanierung Hiltistrasse (Kreuzung Hofackerst. bis Dorfstr.)	29’000		43’000			
6150.5010.04	Sanierung Hilti	75’000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.11	Sanierung Dorfstr. ab Schulh. bis alte Grastrock.					375’585.50	
6150.5010.12	Sanierung Hinterdorfstr.					541’206.76	
6150.5010.13	Beleuchtungskonzept LED	260’000		75’000			
6150.5010.16	Neubau Flaachtalstr. bis Pferdehof Furrer (Wydenbuck)					2’935.50	
6150.5060.00	Neues Fahrzeug Werke					56’515.50	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**624’000**	**28’000**	**1’069’000**	**28’000**	**367’680.30**	**199’375.00**
	Nettoergebnis		**596’000**		**1’041’000**		**168’305.30**
71	**Wasserversorgung**	**130’000**	**10’000**	**475’000**	**10’000**	**121’025.85**	**72’500.00**
	Nettoergebnis		**120’000**		**465’000**		**48’525.85**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**130’000**	**10’000**	**475’000**	**10’000**	**121’025.85**	**72’500.00**
	Nettoergebnis		**120’000**		**465’000**		**48’525.85**
7101.5030.00	Erneuerung Leitungsnetz			200’000			
7101.5030.11	Erneuerung Leitungen Hinterdorfstrasse					121’025.85	
7101.5030.12	Sanierung Leitungen alte Andelfingerstrasse			22’000			
7101.5030.14	*Sanierung Leitungen Hiltistrasse	30’000		53’000			
7101.5060.00	Funkauslesung Wasserzähler	100’000		200’000			
7101.6370.00	Anschlussgebühren		10’000		10’000		72’500.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**430’000**	**18’000**	**594’000**	**18’000**	**246’654.45**	**126’875.00**
	Nettoergebnis		**412’000**		**576’000**		**119’779.45**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**430’000**	**18’000**	**594’000**	**18’000**	**246’654.45**	**126’875.00**
	Nettoergebnis		**412’000**		**576’000**		**119’779.45**
7201.5030.00	Sanierung Kanalisation			200’000			
7201.5030.11	Sanierung Kanalisation Hinterdorfstrasse					238’616.70	
7201.5030.12	Sanierung Kanalisation Dorfstrasse					8’037.75	
7201.5030.13	Sanierung AWL alte Andelfingerstrasse			62’000			
7201.5030.14	*Sanierung AWL Hiltistrasse	295’000		151’000			
7201.5290.00	Leitungskataster			59’000			
7201.5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	135’000		122’000			
7201.6370.00	Anschlussgebühren		18’000		18’000		126’875.00
79	**Raumordnung**	**64’000**					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		**64’000**				
7900	**Raumordnung**	**64’000**					
	Nettoergebnis		**64’000**				
7900.5290.00	Totalrevision BZO	64’000					
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**50’000**		**50’000**			
	Nettoergebnis		**50’000**		**50’000**		
81	**Landwirtschaft**	**50’000**		**50’000**			
	Nettoergebnis		**50’000**		**50’000**		
8120	**Strukturverbesserungen**	**50’000**		**50’000**			
	Nettoergebnis		**50’000**		**50’000**		
8120.5010.00	Sanierung Flurwege	50’000		50’000			
9	**FINANZEN**	**28’000**	**2’008’000**	**28’000**	**2’333’700**	**199’375.00**	**1’485’508.71**
	Nettoergebnis	**1’980’000**		**2’305’700**		**1’286’133.71**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**28’000**	**2’008’000**	**28’000**	**2’333’700**	**199’375.00**	**1’485’508.71**
	Nettoergebnis	**1’980’000**		**2’305’700**		**1’286’133.71**	
9999	**Abschluss**	**28’000**	**2’008’000**	**28’000**	**2’333’700**	**199’375.00**	**1’485’508.71**
	Nettoergebnis	**1’980’000**		**2’305’700**		**1’286’133.71**	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	28’000		28’000		199’375.00	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		2’008’000		2’333’700		1’485’508.71

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		686’190	**580’320**	**479’272.81**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**78’000**	**78’000**	**0.00**
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	78’000	78’000	0.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, Übrige**	**47’330**	**47’330**	**48’582.15**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	330	330	1’752.05
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	29’300	29’300	29’206.15
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17’700	17’700	17’623.95
0291	**Wylandhalle**	**17’910**	**20’700**	**17’901.20**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17’910	20’700	17’901.20
1610	**Militärische Verteidigung**	**8’550**	**8’650**	**10’165.55**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’850	2’950	2’848.85
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5’700	5’700	7’316.70
2120	**Primarstufe**	**72’500**	**51’500**	**22’732.35**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	72’500	51’500	22’732.35
2170	**Schulliegenschaften**	**209’200**	**192’200**	**182’623.25**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3’000	3’000	2’963.05
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	206’200	189’200	179’660.20
3210	**Bibliotheken und Literatur**	**1’500**	**1’500**	**0.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’500	1’500	0.00
3420	**Freizeit**	**260**	**260**	**251.80**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	260	260	251.80

6110	**Nationalstrassen**	**8’500**	**7’700**	**8’052.95**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8’500	7’700	8’052.95
6150	**Gemeindestrassen**	**144’080**	**118’100**	**167’758.06**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	106’250	79’300	129’928.96
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	37’830	38’800	37’829.10
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**450**	**450**	**442.10**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	450	450	442.10
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**16’400**	**3’160**	**-4’341.80**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	200	-8’040	-5’674.10
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15’000	0	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1’200	11’200	1’332.30
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**33’760**	**12’400**	**-11’974.50**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’160	-5’700	-11’974.50
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	31’600	18’100	0.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**1’250**	**1’300**	**1’415.25**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1’250	1’300	1’217.50
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	0	197.75
7410	**Gewässerverbauungen**	**14’200**	**12’420**	**12’413.85**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	14’200	12’420	12’413.85
7710	**Friedhof und Bestattung**	**23’400**	**23’400**	**23’250.60**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7’500	7’500	7’428.20
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15’900	15’900	15’822.40
7900	**Raumordnung**	**6’400**	**0**	**0.00**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6’400	0	0.00
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**2’500**	**1’250**	**0.00**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	2’500	1’250	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		**677’690**	**572’620**	**471’022.11**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Anzahl Einwohner	2’352	2’354	2’361	
Steuerfuss	109%	109%	102%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2’399	2373	2432	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**n.a.**	**n.a.**	**-69%**	> 100 % ideal
				80 - 100 % gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**-0.1%**	**-0.1%**	**0.0%**	0 - 4 % gut
				4 - 9 % genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	**-**	**-192%**	< 100 % gut
				100 - 150 % genügend
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	**-3’778**	< 0 Fr. Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung