

Budget 2027

Politische Gemeinde
8155 Niederhasli

Ablieferung an Gemeinderat	27.08.2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	15.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.09.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19.10.2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	02.12.2026
Veröffentlichung	XX.XX.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats	1 - 2
2	Anträge und Beschlüsse	3 - 5
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	6
4	**Finanzierung**	7 - 8
5	**Haushaltsgleichgewicht**	9 - 10
6	**Erfolgsrechnung**	11
7	**Investitionsrechnungen**	12 - 13
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14 - 18
9	Erfolgsrechnung	19 - 104
10	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	105
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	106 - 115
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	116
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	117
14	Finanzkennzahlen	118

Kontakt

Gemeindeverwaltung Niederhasli

Dorfstrasse 17

8155 Niederhasli

Finanzvorstand: Hans Derrer

Leiter/in Finanzen: Felix Stüdle
Telefon 043 411 22 10
E-Mail finanzen@niederhasli.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats Niederhasli zum Budget 2027

Das Budget 2027 der politischen Gemeinde weist bei einem unveränderten Steuerfuss von 88% in der Erfolgsrechnung mit einem Aufwand von Fr. 72.27 Mio. und einem Ertrag von Fr. 73.26 Mio. einen Ertragsüberschuss von Fr. 0.99 Mio. aus. Damit resultiert ein um Fr. 0.91 Mio. besseres Ergebnis als im Budget 2026. In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens ergeben sich bei Ausgaben von Fr. 6.45 Mio. und Einnahmen von Fr. 0.95 Mio. Nettoinvestitionen von Fr. 5.50 Mio., wovon Fr. 5.03 Mio. auf den Steuerhaushalt entfallen. Im Finanzvermögen werden keine Investitionen getätigt.

Erfolgsrechnung

Die Ertragsseite präsentiert sich erfreulich: Das stark steigende Kantonsmittels der Steuerkraft ergibt einen um Fr. 2.45 Mio. höher berechneten Ressourcenausgleich. Auch bei den allgemeinen Gemeindesteuern werden Mehrerträge von Fr. 0.62 Mio. erwartet. Ausserordentlich hohe Erträge von 10.00 Mio. werden bei den Grundstückgewinnsteuern budgetiert. Darin enthalten sind ausserordentliche Fälle von Fr. 3.50 Mio., die in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Aufgrund dieser guten Ertragslage können Mehrkosten bei der Pflegefinanzierung von Fr. 0.63 Mio., bei der Bildung von Fr. 0.50 Mio. und bei den allgemeinen Diensten von Fr. 0.41 Mio. verkraftet werden.

Bei allen Gemeindewerken bleiben die Gebührentarife unverändert. Die Ertragsüberschüsse beim Wasserwerk von Fr. 0.22 Mio. (2026 Fr. 0.19 Mio.) und bei der Abwasserbeseitigung von Fr. 0.34 Mio. (2026 Fr. 0.33 Mio.) fallen leicht höher aus. Bei der Abfallwirtschaft resultiert wegen höherer Abfuhrkosten mit Fr. 0.12 Mio. (2026 Fr. 0.07 Mio.) ein höheres Defizit.

Investitionsrechnung

Das Investitionsvolumen des allgemeinen Haushalts ist mit Fr. 5.03 Mio. um Fr. 1.53 Mio. tiefer als im Vorjahr. Die grössten Investitionsvorhaben sind die Sanierung der Fassade und des Dachs (inklusive PV-Anlage) des Werkgebäudes von Fr. 1.70 Mio., die Sanierung des Lernschwimmbeckens des Zentralschulhauses von Fr. 1.30 Mio. und der Projektkredit für den An- und Umbau des Gemeindehauses von Fr. 0.50 Mio.

Beim Wasserwerk sind Investitionen von Fr. 0.91 Mio. für den Ersatz der Ringleitung Chutzenmoos budgetiert. Die kleineren Investitionsvorhaben werden durch die Wasseranschlussgebühren von Fr. 0.40 Mio. finanziert. Bei der Abwasserbeseitigung führen Anschlussgebühren von Fr. 0.20 Mio. und die jährliche Amortisation des Darlehens des Zweckverbands ARA von Fr. 0.30 Mio. zu einem Einnahmenüberschuss von Fr. 0.43 Mio. Für die Abfallwirtschaft sind keine Investitionen vorgesehen.

(Mio. Fr.)	Rechnung 2024	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Aufwand	65.472	64.281	65.312	72.266
Ertrag	65.220	67.927	65.391	73.259
Ergebnis	-0.252	3.646	0.079	0.993

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	72'265'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	52'842'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**19'423'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'452'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	950'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**5'502'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**23'200'000.00**
Steuerfuss			**88%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	19'423'200.00
	Steuerertrag bei 88%	Fr.	20'416'000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**992'800.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 88 % (Vorjahr 88 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8155 Niederhasli, 15.09.2026
GEMEINDERAT NIEDERHASLI

Gemeindepräsident:
Daniel Wüest

Gemeindeschreiber:
Patric Kubli

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2027** der Politischen Gemeinde Niederhasli in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 15.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	72'265'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	52'842'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**19'423'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'452'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	950'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**5'502'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**23'200'000.00**
Steuerfuss			**88%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	19'423'200.00
	Steuerertrag bei 88%	Fr.	20'416'000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**992'800.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeinderats auf 88 % (Vorjahr 88 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8155 Niederhasli, 19. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Niederhasli

Präsident:
Thomas Brändli

Aktuar:
Pascal Plüss

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	72'265'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	52'842'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**19'423'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'452'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	950'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**5'502'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**23'200'000.00**
Steuerfuss			**88%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	19'423'200.00
	Steuerertrag bei 88%	Fr.	20'416'000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**992'800.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Niederhasli für das Jahr 2027 wird auf 88 % (Vorjahr 88 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8155 Niederhasli, 02.12.2026
GEMEINDERAT NIEDERHASLI

Gemeindepräsident: Daniel Wüest

Gemeindeschreiber: Patric Kubli

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	72'265'800.00	65'311'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	52'842'600.00	45'591'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-19'423'200.00**	**-19'720'600.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**23'200'000.00**	**22'500'000.00**
Steuerfuss	**88%**	**88%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	16'800'000.00	16'159'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'680'000.00	1'632'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'786'000.00	1'864'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	150'000.00	145'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**20'416'000.00**	**19'800'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**20'416'000.00**	**19'800'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**992'800.00**	**79'400.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	992'800.00	992'800.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	563'500.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-123'400.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'678'600.00	2'366'400.00	312'200.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	563'500.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-147'400.00	-24'000.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	3'500'000.00	3'500'000.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**7'587'500.00**	**6'835'200.00**	**752'300.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'502'000.00	5'035'000.00	467'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**2'085'500.00**	**1'800'200.00**	**285'300.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**138%**	**136%**	**161%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	222'000.00	341'500.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	-123'400.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	136'400.00	145'000.00	30'800.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**358'400.00**	**486'500.00**	**-92'600.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	902'000.00	-435'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-543'600.00**	**921'500.00**	**-92'600.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**40%**	**k.A.**	**k.A.**

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	**992'800.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Finanzvermögen per 31.12.2025	73'775'600.00
./. Fremdkapital per 31.12.2025	27'617'500.00
= Nettovermögen 31.12.2025	**46'158'100.00**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**46'158'100.00**

	Funktion	Konto	
Einlagen in Vorfinanzierungen		3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	3'500'000.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
65%	**65%**	**73%**	**72%**	**74%**	**76%**	**75%**				**71%**

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1.1%	**0.9%**	**0.8%**	**0.7%**	**0.4%**	**0.1%**	**-0.2%**				**0.5%**

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
15%	**16%**	**14%**	**19%**	**6%**	**7%**	**3%**				**11%**

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		14'912'600.00	13'848'000.00	13'194'652.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		8'632'200.00	9'170'200.00	8'452'271.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'512'400.00	2'635'200.00	2'215'214.94
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		563'500.00	522'200.00	679'729.21
36	Transferaufwand		40'493'500.00	37'822'900.00	38'006'030.32
37	Durchlaufende Beiträge		40'000.00	20'000.00	41'200.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*67'154'200.00*	*64'018'500.00*	*62'589'098.96*
40	Fiskalertrag		33'685'000.00	29'563'000.00	27'170'384.49
41	Regalien und Konzessionen		3'100.00	10'000.00	2'971.00
42	Entgelte		7'132'700.00	7'280'200.00	7'200'043.14
43	Übrige Erträge		0.00	0.00	1'700.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		147'400.00	112'200.00	4'418.55
46	Transferertrag		29'627'200.00	26'079'900.00	30'791'163.79
47	Durchlaufende Beiträge		40'000.00	20'000.00	41'200.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*70'635'400.00*	*63'065'300.00*	*65'211'880.97*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***3'481'200.00***	***-953'200.00***	***2'622'782.01***
34	Finanzaufwand		175'700.00	116'200.00	133'721.37
44	Finanzertrag		1'187'300.00	1'148'800.00	1'156'958.63
	Ergebnis aus Finanzierung		***1'011'600.00***	***1'032'600.00***	***1'023'237.26***
	Operatives Ergebnis		**4'492'800.00**	**79'400.00**	**3'646'019.27**
38	Ausserordentlicher Aufwand		3'500'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-3'500'000.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**992'800.00**	**79'400.00**	**3'646'019.27**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		1'435'900.00	1'176'900.00	1'558'196.53
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		1'435'900.00	1'176'900.00	1'558'196.53
	Total Aufwand		72'265'800.00	65'311'600.00	64'281'016.86
	Total Ertrag		73'258'600.00	65'391'000.00	67'927'036.13

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	6'249'000.00	7'410'000.00	1'410'345.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	53'000.00	60'000.00	112'006.87
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	1'700.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	150'000.00	225'000.00	63'123.85
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**6'452'000.00**	**7'695'000.00**	**1'587'175.72**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	600'000.00	615'000.00	177'905.22
64	Rückzahlung von Darlehen	350'000.00	50'000.00	348'766.54
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**950'000.00**	**665'000.00**	**526'671.76**
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	6'452'000.00	7'695'000.00	1'587'175.72
	Total Investitionseinnahmen	950'000.00	665'000.00	526'671.76
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-5'502'000.00**	**-7'030'000.00**	**-1'060'503.96**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionen im Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 15.09.2026 0.90 %. Verzinst wird der Wert anfangs Rechnungsjahr. Falls Grundstücke veräussert werden, sind diese nur bis zum Abgang zu verzinsen.

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

Allgemeine Bemerkung

Das Gemeindeamt des Kantons Zürich hat diverse Änderungen des Kontoplans festgelegt, die ins Budget 2027 einfliessen. Betroffen sind die Artengliederungen 313X.XX, 314X.XX, 361X.XX und 363X.XX. Da die Nettoergebnisse der Bereiche (Funktionen) unverändert bleiben, wird auf Begründungen für diese Umgliederungen verzichtet.

0

Allgemeine Verwaltung

Die markantesten Mehrkosten ergeben sich beim Personalaufwand der allgemeinen Dienste. Daneben erhöht sich der Abschreibungsbedarf beim Werkgebäude wegen hohen Investitionen.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung / '-' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	**3'835'300**	**3'214'900**	**-620'400**	
0220.3010/305x.xx	2'166'000	1'749'500	-416'500	Höhere Besoldungen und Sozialleistungen der allgemeinen Dienste gemäss Stellenplan 2027
0292.3300.40	98'200	9'600	-88'600	Höherer Abschreibungsbedarf beim Werkgebäude wegen Investitionen im Jahr 2027

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Wegen steigender Fallkosten bei KESB und Erwachsenenschutz erhöht sich der Kostenanteil an den Zweckverband Sozialdienste wiederum markant.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung /' -' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	**2'850'300**	**2'650'100**	**-200'200**	
1400.3612.02	973'400	806'600	-166'800	Höhere Kosten KESB / Erwachsenenschutz gemäss Budget Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf

2 Bildung

Während die Kosten der Schulliegenschaften insgesamt im Rahmen des Vorjahresbudgets bleiben, steigt der Nettoaufwand in den Bereichen Primarstufe 3-8 (Primarschule), Tagesbetreuung und Volksschule Sonstiges moderat an.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung /' -' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	**20'196'400**	**19'692'700**	**-503'700**	
2120.3010.00	905'900	699'500	-206'400	Höhere Lohnkosten für Klassenassistenzen auf Basis der aktuellen Pensen
2120.3133.00	159'400	364'400	205'000	Tieferer Informatiknutzungsaufwand nach Anschaffung neuer ICT 2026
2120.3611.00	6'401'400	6'221'300	-180'100	Höhere Entschädigung an Kanton für Lehrerlöhne auf Basis der aktuellen Anstellungen
2180.4240.00	1'100'000	1'200'000	-100'000	Aufgrund der Vorjahreszahlen tiefer geschätzte Elternbeiträge der Tagesbetreuung
2200.4631.00	150'000	0	150'000	Im Jahr 2026 irrtümlich nicht budgetierte Staatsbeiträge an integrierte Sonderschulung

3 Kultur, Sport und Freizeit

Bei der Sportanlage Erlen AG wird mit Totalkosten im Rahmen des Jahres 2025 gerechnet, was ca. Fr. 0.12 Mio. tiefer als im Budget 2026 wäre. Eine Prognose ist aber aktuell schwierig, da die Modalitäten der Bilanzanpassung wegen Vermögensfähigkeit noch nicht festgelegt sind.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung /' -' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	**2'410'400**	**2'568'300**	**157'900**	
3410.3634.00	1'200'000	975'000	-225'000	Höherer Betriebsbeitrag an die Sportanlage Erlen AG, da neu inklusive Abschreibungen
3410.3660.40	0	348'600	348'600	Wegfall der Abschreibungen im Gemeindehaushalt wegen Vermögensfähigkeit der Sportanlage Erlen AG

4 Gesundheit

Bei den Beiträgen an die Pflegefinanzierung von Heimen wird mit einem weiteren Anstieg um Fr. 0.71 Mio. gerechnet, während bei den Beiträgen an die ambulante Krankenpflege ein leichter Rückgang erwartet wird.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung /' -' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	**6'297'700.00**	**5'587'800.00**	**-709'900.00**	
4125.XXXX.XX	4'070'000	3'360'000	-710'000	Viel höhere Beiträge an die Pflegefinanzierung der Heime, Annahme auf Basis des ersten Semesters 2026
4210.3614.00	100'000	10'000	-90'000	Höher budgetiertes Restdefizit der Spitex Regional
4215.XXXX.XX	1'790'000	1'870'500	80'500	Leicht tiefere Beiträge an die ambulante Pflege, Annahme auf Basis des ersten Semesters 2026

5 Soziale Sicherheit

Es werden praktisch unveränderte Gesamtkosten erwartet.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung /' -' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	**7'837'100**	**7'756'200**	**-80'900**	
5720.XXXX.XX	1'272'000	1'104'000	-168'000	Mehrkosten der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe auf Basis der aktuellen Fälle
5730.3300.40	12'800	182'400	169'600	Tiefere Abschreibungen beim Asylwesen, da auf geplante Investitionen vorerst verzichtet wird
5790.3010.00	931'800	836'400	-95'400	Höhere Lohnkosten wegen Stellenplanerhöhung bei den Zusatzleistungen
5790.4612.00	172'900	110'600	62'300	Höhere Entschädigung der Gemeinde Dielsdorf für die Bearbeitung der Zusatzleistungen

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Hauptsächlich tiefere Planungs- und Unterhaltskosten führen bei den Gemeindestrassen zu einem Minderaufwand von Fr. 0.17 Mio. Bei den anderen Bereichen ergeben sich keine markanten Abweichungen.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung /' -' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	**1'820'100**	**1'958'000**	**137'900**	
6150.3131.00/01/02	89'500	135'000	45'500	Tiefere Planungskosten für spezielle Projekte
6150.3141.50	74'500	144'500	70'000	Weniger ausserordentliche Unterhaltsarbeiten

7 Umweltschutz und Raumordnung

Bei unveränderten Gebührentarifen werden beim Wasserwerk und bei der Abwasserbeseitigung etwas bessere Ergebnisse erwartet. Steigende Abfuhrkosten führen hingegen bei der Abfallwirtschaft zu einem höheren Defizit.
Bei den steuerfinanzierten Bereichen sind um Fr. 0.20 Mio. höhere Planungskosten für eine Entwicklungsstrategie in drei Gebieten budgetiert.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung /' -' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	**833'400**	**628'500**	**-204'900**	
7101.3510.00	222'000	188'300	33'700	Höhere Einlage in die Spezialfinanzierung Wasserwerk, hauptsächlich wegen tieferen Planungskosten
7201.3510.00	341'500	333'900	7'600	Geringfügig höhere Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung bei praktisch unverändertem Aufwand und Ertrag
7301.4510.00	123'400	71'200	-52'200	Höhere Entnahme aus der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft, hauptsächlich wegen steigender Abfuhrkosten
7900.3131.00	270'000	65'000	-205'000	Planungskosten von Fr. 0.25 Mio. für eine Entwicklungsstrategie in den Gebieten Dorfkern, Einensteinen und Farn/Frevlig, im Budget 2026 waren Fr. 0.05 Mio. für eine allgemeine Strategie eingestellt worden

8 Volkswirtschaft

Die einzige gewichtige Abweichung betrifft die um Fr. 0.10 Mio. höheren Nettokosten für den Unterhalt von Flurwegen und Drainagen.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung /' -' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoertrag	**805'200**	**883'400**	**-78'200**	
8120.3141.00	338'000	153'500	-184'500	Höhere Unterhaltskosten für Flurwege und Drainagen gemäss Unterhaltsplanung
8120.463X.00	162'500	78'600	83'900	Höhere Bundes- und Staatsbeiträge an die Unterhaltskosten

9 Finanzen und Steuern

Es wird von folgenden Parametern ausgegangen: Steuerertrag 100% Fr. 23.20 Mio. (2026 Fr. 22.50 Mio.), unveränderter Steuerfuss von 88%, Kantonsmittel der Steuerkraft von Fr. 4'700 pro Einwohner (2026 Fr. 4'400). Dadurch ergeben sich Mehrerträge für ordentliche Steuern und Ressourcenausgleich von total Fr. 3.08 Mio. Der Ertrag der Grundstückgewinnsteuern wird wegen mehreren ausserordentlichen Fällen auf Fr. 10.00 Mio. (2026 Fr. 6.50 Mio.) geschätzt. Dieser Mehrertrag von Fr. 3.50 Mio. wird in die finanzpolitische Reserve eingelegt.

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	(' ' = Ergebnisverbesserung /' -' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoertrag	**46'268'300**	**43'252'500**	**3'015'800**	
9100.XXXX.XX	23'525'000	22'901'000	624'000	Mehrertrag der ordentlichen Steuern
9101.4022.00	10'000'000	6'500'000	3'500'000	Wegen mehreren ausserordentlichen Fällen höher geschätzter Ertrag der Grundstückgewinnsteuern

9300.XXXX.XX	16'157'000	13'704'000	2'453'000	Höherer (abgegrenzter) Ressourcenausgleich auf Basis des Kantonsmittels der Steuerkraft von Fr. 4'700 pro Einwohner
9900.3894.00	3'500'000	0	-3'500'000	Einlage der ausserordentlichen Grundstückgewinnsteuererträge in die finanzpolitische Reserve

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'344'100.00	1'508'800.00	4'665'800.00	1'450'900.00	4'552'459.70	1'436'900.26
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	4'100'400.00	1'250'100.00	3'946'400.00	1'296'300.00	3'735'054.50	1'227'526.66
2	Bildung	21'640'200.00	1'443'800.00	21'087'000.00	1'394'300.00	20'508'907.50	1'396'366.01
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'490'000.00	79'600.00	2'646'900.00	78'600.00	2'275'295.29	84'127.30
4	Gesundheit	6'297'700.00	0.00	5'587'800.00	0.00	5'564'317.24	0.00
5	Soziale Sicherheit	14'768'900.00	6'931'800.00	14'528'900.00	6'772'700.00	14'694'322.12	10'112'472.76
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'077'700.00	1'257'600.00	3'151'000.00	1'193'000.00	2'966'421.33	1'367'307.12
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'394'200.00	4'560'800.00	5'089'200.00	4'460'700.00	4'899'011.19	4'453'731.74
8	Volkswirtschaft	647'700.00	1'452'900.00	450'300.00	1'333'700.00	438'569.92	1'347'493.60
9	Finanzen und Steuern	8'504'900.00	54'773'200.00	4'158'300.00	47'410'800.00	4'646'658.07	46'501'110.68
	Total Aufwand / Ertrag	**72'265'800.00**	**73'258'600.00**	**65'311'600.00**	**65'391'000.00**	**64'281'016.86**	**67'927'036.13**
	Ertragsüberschuss (Soll) / Aufwandüberschuss (Haben)	**992'800.00**		**79'400.00**		**3'646'019.27**	
	Total	**73'258'600.00**	**73'258'600.00**	**65'391'000.00**	**65'391'000.00**	**67'927'036.13**	**67'927'036.13**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**5'344'100.00**	**1'508'800.00**	**4'665'800.00**	**1'450'900.00**	**4'552'459.70**	**1'436'900.26**
01	**Legislative und Exekutive**	**426'500.00**	**2'100.00**	**397'900.00**	**4'100.00**	**356'485.95**	**85.00**
011	**Legislative**	**137'600.00**	**2'000.00**	**102'400.00**	**4'000.00**	**96'442.37**	
0110	**Legislative**	**137'600.00**	**2'000.00**	**102'400.00**	**4'000.00**	**96'442.37**	
	Nettoergebnis		*135'600.00*		*98'400.00*		*96'442.37*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	43'200.00		29'300.00		20'968.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'100.00		680.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		47.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		300.00		109.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		23.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'600.00		16'400.00		22'935.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		28'200.00		28'026.41	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	23'500.00		23'000.00		22'402.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00		1'000.00		1'067.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700.00		900.00		182.26	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		4'000.00		
012	**Exekutive**	**288'900.00**	**100.00**	**295'500.00**	**100.00**	**260'043.58**	**85.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120	**Exekutive**	**288'900.00**	**100.00**	**295'500.00**	**100.00**	**260'043.58**	**85.00**
	Nettoergebnis		*288'800.00*		*295'400.00*		*259'958.58*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	218'700.00		218'000.00		215'791.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200.00		15'300.00		12'018.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		2'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200.00		2'011.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00		1'800.00		2'552.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		2'176.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'200.00		23'500.00		13'455.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000.00		15'000.00		2'324.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'000.00		5'600.00		6'307.07	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		600.46	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		6'500.00		2'306.00	
4250.00	Verkaufserlöse		100.00		100.00		85.00
02	**Allgemeine Dienste**	**4'917'600.00**	**1'506'700.00**	**4'267'900.00**	**1'446'800.00**	**4'195'973.75**	**1'436'815.26**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'400'100.00**	**717'000.00**	**1'346'000.00**	**705'000.00**	**1'282'213.26**	**700'412.93**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'400'100.00**	**717'000.00**	**1'346'000.00**	**705'000.00**	**1'282'213.26**	**700'412.93**
	Nettoergebnis		*683'100.00*		*641'000.00*		*581'800.33*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		2'000.00		568.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	776'300.00		751'700.00		737'283.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13'080.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'700.00		47'000.00		46'450.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'000.00		80'000.00		83'759.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'900.00		7'800.00		10'539.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		7'600.00		7'456.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'600.00		7'600.00		5'132.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'300.00		6'300.00		6'819.40	
3091.00	Personalwerbung					828.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500.00		5'200.00		4'459.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		6'000.00		2'802.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		140.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)					1'635.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Finanzen	15'700.00		15'700.00		16'085.75	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten Steuern	23'000.00		42'500.00		20'881.51	
3130.03	Betreibungskosten Steuern	66'000.00		73'000.00		63'338.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'000.00		20'000.00		14'990.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	224'000.00		204'000.00		193'985.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		486.52	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00		1'100.00		1'081.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	23'000.00		2'100.00		1'996.36	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		100.00		246.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen (Debitorenverluste)	9'000.00		8'000.00		11'045.60	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	33'000.00		30'000.00		37'333.17	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	23'000.00		27'000.00		25'951.00	
4210.00	Gebührenerträge (Steuerausweis etc.)		4'000.00		4'000.00		3'560.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		54'000.00		54'000.00		48'779.53
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebene Forderungen)		1'000.00		1'000.00		1'550.45
4391.00	Aufwertungen VV						1'700.00
4499.00	Übriger Finanzertrag (Kassenüberschüsse, Rundungsdifferenzen FIS)						1.70
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		351'000.00		346'000.00		356'586.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		307'000.00		300'000.00		288'234.60
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**3'004'700.00**	**607'700.00**	**2'543'700.00**	**553'000.00**	**2'447'282.95**	**550'313.53**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**3'004'700.00**	**607'700.00**	**2'543'700.00**	**553'000.00**	**2'447'282.95**	**550'313.53**
	Nettoergebnis		*2'397'000.00*		*1'990'700.00*		*1'896'969.42*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000.00		18'000.00		14'564.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'781'500.00		1'453'700.00		1'345'878.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'802.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	113'700.00		91'000.00		85'887.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-5.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	207'300.00		156'800.00		163'492.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25'500.00		19'900.00		19'260.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'400.00		14'100.00		13'836.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'600.00		14'000.00		9'559.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	39'500.00		27'000.00		16'329.31	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals Liegenschaften	4'500.00				4'076.20	
3091.01	Personalwerbung (Stelleninserate)	4'000.00		3'000.00		3'070.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Geschenke etc.)	55'000.00		49'500.00		34'967.78	
3099.02	Übriger Personalaufwand Liegenschaften	3'400.00		2'000.00		2'797.09	
3100.00	Büromaterial	12'000.00		13'000.00		10'061.66	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	1'400.00		1'400.00		1'865.47	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (EDV-Kleinmaterial etc.)	2'500.00		2'500.00		1'642.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		3'000.00		791.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		595.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		6'000.00		10'342.15	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Apparate, Geräte und Fahrzeuge Liegenschaften	500.00		500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					3'787.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	15'700.00		18'000.00		21'856.65	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen Liegenschaften (Software)					1'205.50	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	65'700.00		84'600.00		59'844.40	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten Liegenschaften	1'000.00		900.00		755.70	
3132.01	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'000.00		20'000.00		96'502.37	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.02	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. (Bau)	252'000.00		235'000.00		315'871.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	163'300.00		158'500.00		99'392.64	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand Liegenschaften	16'000.00		9'400.00		10'027.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	18'700.00		18'700.00		18'582.65	
3134.02	Sachversicherungsprämien Liegenschaften	700.00		700.00		605.90	
3137.00	Steuern und Abgaben Liegenschaften	400.00		400.00		234.50	
3137.01	Steuern und Abgaben (Radio-/Fernsehgebühren allgemein)	900.00		900.00		905.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service-Verträge Kopierer)	8'800.00		5'700.00		2'909.47	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte Liegenschaften (Service-Verträge Kopierer)	1'200.00					
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		4'940.10	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Service-Verträge Software)	30'000.00		10'000.00		77'898.45	
3158.02	Unterhalt immaterielle Anlagen Liegenschaften (Service-Verträge Software)	300.00				188.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	64'600.00		77'700.00		2'935.60	
3162.01	Raten für operatives Leasing (Liegenschaften)	7'500.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00		3'500.00		2'106.11	
3192.00	Abgeltung von Rechten (SUISA-, DUN-Konzession)	600.00		600.00		523.10	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte			22'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	18'300.00					
4210.01	Baubewilligungsgebühren		295'000.00		270'000.00		256'501.30
4210.02	Gebühren Baukontrollen		10'000.00		10'000.00		61'906.25

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Dienstleistungen der Verwaltung		500.00		500.00		425.28
4250.00	Verkaufserlöse						1'524.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		500.00		6'056.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		300'700.00		272'000.00		223'900.00
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**512'800.00**	**182'000.00**	**378'200.00**	**188'800.00**	**466'477.54**	**186'088.80**
0291	**Gemeindehaus Dorfstr. 17**	**158'100.00**		**145'900.00**		**151'723.54**	
	Nettoergebnis		*158'100.00*		*145'900.00*		*151'723.54*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		11'684.81	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					49.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'500.00		24'500.00		21'214.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			60'000.00		61'610.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'415.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73'700.00		14'200.00		20'393.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		300.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'800.00		24'400.00		24'354.73	
3910.00	Anteil Personalaufwand	40'000.00		12'000.00		10'000.00	
0292	**Werkgebäude Industriestr. 20**	**155'600.00**	**15'500.00**	**61'700.00**	**18'000.00**	**72'593.91**	**27'053.15**
	Nettoergebnis		*140'100.00*		*43'700.00*		*45'540.76*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		3'928.19	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'500.00		29'200.00		20'034.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		1'768.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500.00		6'500.00		15'322.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					98.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	98'200.00		9'600.00		9'642.07	
3910.00	Anteil Personalaufwand	23'000.00		12'000.00		21'800.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						4'240.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		15'500.00		18'000.00		22'813.15
0293	**Mehrzweckgebäude Sandrainstr. 13**	**42'200.00**	**84'000.00**	**36'600.00**	**83'800.00**	**53'298.68**	**76'602.40**
	Nettoergebnis	*41'800.00*		*47'200.00*		*23'303.72*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'300.00		13'300.00		13'068.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		827.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		36.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		132.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		879.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'000.00		11'500.00		13'686.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'866.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'600.00		3'500.00		19'036.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'800.00		3'800.00		3'764.38	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		1'800.00		2'522.40
4470.00	Pacht und Mietzinse Liegenschaften VV		73'000.00		73'000.00		66'080.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'000.00		9'000.00		8'000.00
0294	**Jugendhaus/Freizeitzentrum**	**116'500.00**	**75'500.00**	**104'400.00**	**80'000.00**	**108'995.59**	**75'473.25**
	Nettoergebnis		*41'000.00*		*24'400.00*		*33'522.34*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'780.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00				5.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		973.88	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500.00		7'000.00		5'320.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			30'000.00		26'923.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		700.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'200.00		9'000.00		6'388.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	49'900.00		53'400.00		45'403.06	
3910.00	Anteil Personalaufwand	15'400.00				21'500.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		13'000.00		10'000.00		16'437.20
4479.00	Einspeisevergütung PV-Anlage		2'500.00				
4631.00	Beiträge von Kanton		10'000.00		20'000.00		9'036.05
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		50'000.00		50'000.00		50'000.00
0299	**Übrige Liegenschaften (Kirche OH, Dreschscheune etc.)**	**40'400.00**	**7'000.00**	**29'600.00**	**7'000.00**	**79'865.82**	**6'960.00**
	Nettoergebnis		*33'400.00*		*22'600.00*		*72'905.82*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'900.00		10'000.00		12'082.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			7'500.00		6'510.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'529.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'400.00		3'000.00		52'795.81	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'900.00		6'900.00		6'947.91	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		6'960.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**4'100'400.00**	**1'250'100.00**	**3'946'400.00**	**1'296'300.00**	**3'735'054.50**	**1'227'526.66**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**788'900.00**	**14'000.00**	**777'700.00**	**13'500.00**	**682'538.82**	**17'721.00**
111	**Polizei**	**788'900.00**	**14'000.00**	**777'700.00**	**13'500.00**	**682'538.82**	**17'721.00**
1110	**Polizei**	**788'900.00**	**14'000.00**	**777'700.00**	**13'500.00**	**682'538.82**	**17'721.00**
	Nettoergebnis		*774'900.00*		*764'200.00*		*664'817.82*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'100.00		124'800.00		108'459.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		7'000.00		7'712.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800.00		14'800.00		15'301.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'769.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'200.00		1'234.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'400.00		850.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		839.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		63.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					6'823.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00		20'157.85	
3130.01	Projekte Vandalismusbekämpfung	2'500.00		5'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Abraxas)	600.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'400.00		2'400.00		277.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'900.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	620'100.00		616'300.00		519'049.82	
4210.00	Gebühren (Bewilligungen, Waffenerwerbsscheine)		11'000.00		10'500.00		15'521.00
4270.00	Bussen		3'000.00		3'000.00		2'200.00
12	**Rechtsprechung**	**41'300.00**	**7'000.00**	**40'500.00**	**7'000.00**	**39'220.80**	**8'270.00**
120	**Rechtsprechung**	**41'300.00**	**7'000.00**	**40'500.00**	**7'000.00**	**39'220.80**	**8'270.00**
1200	**Rechtsprechung**	**41'300.00**	**7'000.00**	**40'500.00**	**7'000.00**	**39'220.80**	**8'270.00**
	Nettoergebnis		*34'300.00*		*33'500.00*		*30'950.80*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'500.00		30'400.00		30'279.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'200.00		1'944.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'500.00		2'452.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		86.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		310.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		213.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'000.00		1'190.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		145.70	
3100.00	Büromaterial	500.00		200.00		653.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					25.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'700.00		1'760.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					145.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		14.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'000.00		7'000.00		8'270.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'420'600.00**	**1'054'700.00**	**2'278'300.00**	**1'132'000.00**	**2'191'571.90**	**1'033'866.97**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'420'600.00**	**1'054'700.00**	**2'278'300.00**	**1'132'000.00**	**2'191'571.90**	**1'033'866.97**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'456'000.00**	**90'100.00**	**1'316'800.00**	**170'500.00**	**1'273'207.93**	**115'503.00**
	Nettoergebnis		*1'365'900.00*		*1'146'300.00*		*1'157'704.93*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'500.00		254'200.00		252'382.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'878.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'300.00		16'400.00		15'936.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'400.00		21'400.00		22'118.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'700.00		3'100.00		3'695.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'800.00		2'544.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'600.00		1'751.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		8'000.00		1'320.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Geschenke etc.)	1'300.00		1'300.00		2'345.00	
3100.00	Büromaterial	900.00		900.00		700.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		51.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					75.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		300.00	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	22'000.00		75'000.00		34'827.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	59'000.00		55'400.00		50'274.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service Kopierer)	200.00		200.00		213.63	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00					
3162.00	Raten für operatives Leasing	11'700.00		500.00		507.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen					95.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'300.00		2'300.00		2'343.94	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton (inkl. Spesen)	1'500.00		1'500.00		1'557.96	
3612.01	Entschädigungen an regionales Zivilstandsamt	68'000.00		55'000.00		56'648.00	
3612.02	Entschädigungen an Zweckverband Sozialdienst (KESB-Betrieb/Erwachsenenschutz)	973'400.00		806'600.00		810'128.89	
3690.00	Eigener Kostenanteil an Betreibungsamt (Aufwandüberschuss)	9'600.00		7'500.00		15'267.71	
4120.00	Konzessionen		600.00		8'000.00		550.00
4210.01	Gebührenertrag Einwohnerdienste		80'000.00		92'000.00		88'885.00
4210.02	Einbürgerungsgebühren		9'000.00		10'000.00		5'700.00
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen				60'000.00		19'667.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		700.40
1409	**Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt**	**964'600.00**	**964'600.00**	**961'500.00**	**961'500.00**	**918'363.97**	**918'363.97**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	558'100.00		568'600.00		574'147.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000.00		36'300.00		37'236.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'600.00		64'500.00		64'301.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'900.00		6'800.00		8'244.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300.00		6'300.00		5'984.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'200.00		5'900.00		4'021.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'000.00		19'800.00		3'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'100.00		5'100.00		5'681.37	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		2'026.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100.00		2'100.00		4'497.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		2'634.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		200.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00					
3113.00	Anschaffung Hardware					1'191.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	800.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'000.00		3'500.00		6'343.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'500.00		103'600.00		107'236.54	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'800.00		7'300.00		7'216.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		341.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'200.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'800.00		2'800.00		693.66	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	800.00		800.00		1'624.58	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'500.00		37'500.00		24'311.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	49'000.00		54'200.00		29'077.70	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'300.00		3'000.00		2'472.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		3'339.55	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen (Debitorenverluste)	500.00		500.00		450.57	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (RONN)	15'000.00		15'000.00		16'589.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Anteil Personalaufwand	10'200.00		5'000.00		5'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		880'000.00		880'000.00		780'147.14
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		70'000.00		70'000.00		114'190.02
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (Aufwandüberschuss Niederglatt)		5'000.00		4'000.00		8'759.10
4690.00	Eigener Kostenanteil der Sitzgemeinde (Aufwandüberschuss)		9'600.00		7'500.00		15'267.71
15	**Feuerwehr**	**624'700.00**	**82'500.00**	**617'600.00**	**57'500.00**	**602'405.87**	**67'566.50**
150	**Feuerwehr**	**624'700.00**	**82'500.00**	**617'600.00**	**57'500.00**	**602'405.87**	**67'566.50**
1500	**Feuerwehr**	**624'700.00**	**82'500.00**	**617'600.00**	**57'500.00**	**602'405.87**	**67'566.50**
	Nettoergebnis		*542'200.00*		*560'100.00*		*534'839.37*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	50'400.00		48'900.00		35'778.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'100.00		220'000.00		227'419.75	
3049.00	Übrige Zulagen	45'400.00		41'800.00		41'403.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		10'100.00		9'880.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500.00		20'000.00		9'590.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'200.00		1'441.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'578.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		653.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	51'100.00		47'100.00		51'381.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'100.00		14'200.00		14'578.30	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		323.34	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'900.00		10'200.00		17'813.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		900.00		927.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'200.00		16'200.00		11'853.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'300.00		16'500.00		25'320.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		14'000.00		2'834.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200.00		400.00		204.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		23'100.00		20'996.00	
3132.00	Dienstleistungen Feuerpolizei	500.00		4'000.00		13'736.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'900.00		2'400.00		2'256.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'100.00		6'100.00		4'546.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		282.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (liegenschaften)	4'000.00		5'000.00		848.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Feuerwehr)	8'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'400.00		42'500.00		25'741.59	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'600.00		1'100.00		13.95	
3162.00	Raten für operatives Leasing	9'600.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		581.10	
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionsgebühr BAKOM)	1'900.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'600.00		4'600.00		4'614.23	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'500.00		25'600.00		35'929.41	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	12'000.00		7'000.00		6'965.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Anteil Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		10'100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'500.00		18'000.00		22'813.15	
4210.00	Feuerpolizeiliche Bewilligungen		500.00		500.00		1'175.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Feuerwehreinsätze, Material, Versicherungen etc.)		70'000.00		50'000.00		66'391.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'000.00		7'000.00		
16	**Verteidigung**	**224'900.00**	**91'900.00**	**232'300.00**	**86'300.00**	**219'317.11**	**100'102.19**
161	**Militärische Verteidigung**	**74'400.00**	**50'900.00**	**70'500.00**	**48'300.00**	**81'946.43**	**54'483.64**
1610	**Militärische Verteidigung**	**23'500.00**		**22'200.00**		**27'462.79**	
	Nettoergebnis		*23'500.00*		*22'200.00*		*27'462.79*
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'200.00		8'200.00		8'174.75	
3690.00	Eigener Kostenanteil Schiessanlage Salen	15'300.00		14'000.00		19'288.04	
1619	**Gemeinschafts-Schiessanlage "Salen" Oberhasli**	**50'900.00**	**50'900.00**	**48'300.00**	**48'300.00**	**54'483.64**	**54'483.64**
	Nettoergebnis						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'500.00		852.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'500.00		9'500.00		9'262.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		200.00		206.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		27.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		33.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand (Essen Betriebskommission)	600.00		600.00		1'080.50	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		978.99	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte					409.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'700.00		6'700.00		7'693.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		1'526.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'300.00		1'283.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000.00		6'000.00		4'187.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'400.00		6'500.00		16'219.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'300.00		7'200.00		7'104.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		120.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'000.00		5'000.00		3'500.00	
4240.01	Benützungsgebühren (Schussgelder Vereine, div. Einnahmen)		4'500.00		4'500.00		3'242.70
4240.02	Benützungsgebühren (Schützenstube)		12'000.00		12'000.00		10'175.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'800.00		3'800.00		2'490.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		15'300.00		14'000.00		19'287.90
4690.00	Übriger Transferertrag		15'300.00		14'000.00		19'288.04
162	**Zivile Verteidigung**	**150'500.00**	**41'000.00**	**161'800.00**	**38'000.00**	**137'370.68**	**45'618.55**
1620	**Zivilschutz**	**145'600.00**	**41'000.00**	**156'800.00**	**38'000.00**	**135'198.40**	**45'618.55**
	Nettoergebnis		*104'600.00*		*118'800.00*		*89'579.85*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'900.00		4'900.00		4'876.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		313.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00		700.00		664.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		72.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		50.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		34.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	23'000.00		20'000.00		11'190.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'452.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		26'000.00		1'604.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	71'200.00		71'500.00		66'651.12	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					4'418.55	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'700.00				2'670.33	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kanton	40'000.00		20'000.00		41'200.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand			11'600.00			
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten				17'000.00		4'418.55
4611.00	Entschädigungen von Kantonen (Inkasso Ersatzabgaben Schutzraumbauten)		1'000.00		1'000.00		
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		40'000.00		20'000.00		41'200.00
1622	**RFO RONN**	**4'900.00**		**5'000.00**		**2'172.28**	
	Nettoergebnis		*4'900.00*		*5'000.00*		*2'172.28*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'100.00		3'100.00		1'450.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		113.82	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					30.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	400.00		300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		389.03	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00		100.00		154.54	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00		100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen					33.32	
2	**BILDUNG**	**21'640'200.00**	**1'443'800.00**	**21'087'000.00**	**1'394'300.00**	**20'508'907.50**	**1'396'366.01**
21	**Obligatorische Schule**	**20'805'700.00**	**1'274'800.00**	**20'250'600.00**	**1'375'300.00**	**19'426'009.20**	**1'221'520.21**
211	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**2'352'600.00**	**2'600.00**	**2'311'000.00**	**2'600.00**	**2'536'983.36**	**17'843.70**
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**2'352'600.00**	**2'600.00**	**2'311'000.00**	**2'600.00**	**2'536'983.36**	**17'843.70**
	Nettoergebnis		*2'350'000.00*		*2'308'400.00*		*2'519'139.66*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder (Elternmodul etc.)	2'500.00		3'300.00		2'037.00	
3010.00	Löhne Klassenassistenzen ohne päd. Ausbildung	178'100.00		193'400.00		215'293.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'299.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	335'000.00		302'000.00		283'120.95	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (Vikariate)	40'000.00		25'000.00		15'857.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'000.00		3'500.00		2'851.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'700.00		37'000.00		32'419.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-913.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'400.00		44'000.00		46'865.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'000.00		6'300.00		6'952.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800.00		5'400.00		5'182.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'700.00		24'300.00		12'315.65	
3090.01	Weiterbildungskosten Linden	1'300.00		4'100.00		30.05	
3090.02	Weiterbildungskosten Zentralschulhaus	1'300.00		1'300.00		750.00	
3090.03	Weiterbildungskosten Rossacker	5'500.00		2'700.00		10'139.20	
3091.00	Personalwerbung (Stelleninserate)	800.00		800.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'700.00		186.90	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial Linden	9'200.00		9'600.00		8'629.51	
3104.02	Lehrmittel, Schulmaterial Zentralschulhaus	9'000.00		9'000.00		9'565.78	
3104.03	Lehrmittel, Schulmaterial Rossacker	15'300.00		15'300.00		9'816.71	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen Linden	400.00		300.00			
3118.02	Anschaffung immaterielle Anlagen Zentralschulhaus	400.00		300.00			
3118.03	Anschaffung immaterielle Anlagen Rossacker	500.00		300.00			
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar Linden	1'000.00				811.65	
3119.02	Anschaffung Schulmobiliar Zentralschulhaus	2'900.00		200.00		1'756.75	
3119.03	Anschaffung Schulmobiliar Rossacker	600.00		900.00		666.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		3'088.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'000.00		28'000.00		26'413.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'209.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		165.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	3'300.00		3'300.00		1'447.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'500.00		9'500.00		9'549.02	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'568'900.00		1'573'700.00		1'565'950.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					277'124.09	
4631.00	Beiträge von Kanton		2'600.00		2'600.00		17'843.70
212	**Primarstufe 3-8**	**11'075'100.00**	**118'600.00**	**10'820'200.00**	**118'600.00**	**10'166'540.35**	**122'856.80**
2120	**Primarstufe 3-8**	**11'075'100.00**	**118'600.00**	**10'820'200.00**	**118'600.00**	**10'166'540.35**	**122'856.80**
	Nettoergebnis		*10'956'500.00*		*10'701'600.00*		*10'043'683.55*
3010.00	Löhne Betreuung und Klassenassistenzen ohne päd. Ausbildung	905'900.00		699'500.00		662'283.10	
3010.09	Erstattung von Lohn der Betreuung und Klassenassistenzen					-1'684.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	771'800.00		771'100.00		726'793.35	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (Vikariate)	130'000.00		70'000.00		127'793.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	8'600.00		8'000.00		7'379.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115'100.00		96'000.00		91'847.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-126.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	160'200.00		150'000.00		151'756.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25'300.00		21'700.00		20'457.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'300.00		16'700.00		14'892.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	89'200.00		87'900.00		44'976.25	
3090.01	Weiterbildungskosten Linden	15'500.00		19'300.00		15'238.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.02	Weiterbildungskosten Zentralschulhaus	21'900.00		33'900.00		14'881.86	
3090.03	Weiterbildungskosten Rossacker	25'800.00		29'500.00		17'412.58	
3091.00	Personalwerbung	5'000.00		5'000.00		9'170.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'200.00		10'700.00		8'090.29	
3104.01	Lehrmittel Linden	44'600.00		44'600.00		23'753.50	
3104.02	Lehrmittel Zentralschulhaus	59'500.00		59'500.00		39'680.40	
3104.03	Lehrmittel Rossacker	48'200.00		48'200.00		31'817.45	
3104.11	Schulmaterial Linden	66'200.00		63'500.00		52'735.11	
3104.12	Schulmaterial Zentralschulhaus	76'800.00		105'900.00		63'489.90	
3104.13	Schulmaterial Rossacker	76'200.00		88'800.00		65'476.65	
3104.14	Schulmaterial Handarbeit Linden	30'200.00		16'000.00		11'852.40	
3104.15	Schulmaterial Handarbeit Zentralschulhaus	20'000.00		20'000.00		21'700.35	
3104.16	Schulmaterial Handarbeit Rossacker	17'000.00		17'000.00		11'302.38	
3104.17	Schulmaterial Freifächer	1'500.00		1'500.00		321.30	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					3'548.20	
3113.01	Anschaffung Hardware Linden					12'485.55	
3113.02	Anschaffung Hardware Zentralschulhaus					944.00	
3113.03	Anschaffung Hardware Rossacker					904.00	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen Linden					105.00	
3118.02	Anschaffung immaterielle Anlagen Zentralschulhaus					1'500.00	
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar Linden	21'200.00		29'500.00		59'061.85	
3119.02	Anschaffung Schulmobiliar Zentralschulhaus	39'500.00		31'400.00		37'591.15	
3119.03	Anschaffung Schulmobiliar Rossacker	27'900.00		34'500.00		95'236.44	
3119.04	Anschaffung Musikinstrumente	4'500.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Übersetzungen, Klavier stimmen etc.)	58'200.00		26'000.00		45'691.52	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Beratungen Dritter	26'000.00		49'000.00		43'485.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	159'400.00		364'400.00		363'972.89	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00		5'700.00		5'517.55	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte Linden			500.00		4'735.10	
3150.02	Unterhalt Büromöbel und -geräte Zentralschulhaus			500.00		1'418.05	
3150.03	Unterhalt Büromöbel und -geräte Rossacker			6'500.00		3'356.75	
3150.04	Unterhalt Instrumente	3'000.00		1'000.00		259.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Linden			9'500.00		7'716.81	
3158.02	Unterhalt immaterielle Anlagen Zentralschulhaus	500.00		10'000.00		5'951.56	
3158.03	Unterhalt immaterielle Anlagen Rossacker			9'500.00		5'463.08	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen Linden	3'000.00		400.00		2'459.85	
3159.02	Unterhalt übrige mobile Anlagen Zentralschulhaus	6'400.00		2'900.00		16'898.58	
3159.03	Unterhalt übrige mobile Anlagen Rossacker	4'700.00		1'600.00		5'776.15	
3162.00	Raten für operatives Leasing	38'000.00		30'000.00		23'958.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		256.60	
3171.00	Schneelager, übriges	44'000.00		44'000.00		49'472.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager Linden	32'000.00		30'000.00		20'264.85	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Lager Zentralschulhaus	37'000.00		37'000.00		33'549.35	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen und Lager Rossacker	26'000.00		26'000.00		15'629.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	285'500.00		285'500.00		95'499.05	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	6'401'400.00		6'221'300.00		6'225'977.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	962'000.00		934'000.00		578'222.42	
3616.00	Entschädigungen an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Musikschule)	115'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Pro Senectute, Abfallunterricht)	28'200.00		143'200.00		166'338.78	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00			
4231.00	Schulgelder von Privaten (Freifachkurse)		11'000.00		11'000.00		6'925.00
4250.00	Verkaufserlöse						409.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		48'800.00		48'800.00		72'894.00
4631.00	Beiträge von Kanton		58'800.00		58'800.00		42'628.30
217	**Schulliegenschaften**	**2'997'400.00**	**52'600.00**	**2'961'700.00**	**53'100.00**	**2'682'514.49**	**58'831.61**
2171	**Zentralschulhaus**	**1'102'500.00**	**10'000.00**	**1'074'300.00**	**10'000.00**	**928'433.47**	**16'362.10**
	Nettoergebnis		*1'092'500.00*		*1'064'300.00*		*912'071.37*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232'900.00		224'200.00		227'534.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500.00		14'200.00		14'144.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'400.00		27'000.00		25'921.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300.00		2'700.00		3'289.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'500.00		2'257.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'200.00		1'551.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		800.00		870.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'300.00		23'605.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		24'600.00		38'112.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	109'000.00		113'500.00		72'609.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		4'051.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'200.00		10'200.00		9'908.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		186.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	17'500.00		37'500.00		3'776.93	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'300.00		88'600.00		99'296.81	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		1'500.00		3'832.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	700.00		200.00		55.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'100.00		3'100.00		3'076.88	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	451'800.00		418'500.00		333'114.67	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'000.00		19'000.00		19'037.43	
3910.00	Anteil Personalaufwand	46'300.00		56'100.00		41'900.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						8'727.85
4479.00	Einspeisevergütung PV-Anlagen		10'000.00		10'000.00		7'634.25
2172	**Schulhaus Rossacker**	**776'300.00**	**24'600.00**	**866'000.00**	**25'100.00**	**659'812.23**	**25'810.11**
	Nettoergebnis		*751'700.00*		*840'900.00*		*634'002.12*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	177'500.00		169'400.00		184'127.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-36'989.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'400.00		11'800.00		9'350.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000.00		31'000.00		28'633.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'000.00		1'965.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'900.00		1'492.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'600.00		908.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		700.00		350.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		16'000.00		12'313.31	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		23'000.00		3'958.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	63'000.00		44'700.00		54'571.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			53'000.00		61'622.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'800.00		8'600.00		8'548.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		195.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	23'000.00		44'000.00		13'982.07	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	114'900.00		135'100.00		47'099.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		1'500.00		3'106.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500.00				39.60	
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'000.00					
3170.00	Spesen Mitarbeiter	300.00		300.00		300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'600.00		7'600.00		5'596.08	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	225'200.00		225'200.00		225'171.58	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'700.00		8'700.00		8'669.38	
3910.00	Anteil Personalaufwand	54'300.00		79'700.00		24'800.00	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		9'600.00		9'600.00		9'600.00
4472.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen				500.00		
4479.00	Einspeisevergütung PV-Anlagen		15'000.00		15'000.00		16'210.11
2173	**Schulhaus Linden**	**762'700.00**	**15'000.00**	**700'400.00**	**15'000.00**	**769'756.08**	**15'698.85**
	Nettoergebnis		*747'700.00*		*685'400.00*		*754'057.23*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'600.00		149'400.00		164'074.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-108.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500.00		9'400.00		10'281.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-8.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'400.00		7'500.00		12'398.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00		1'700.00		2'391.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'700.00		1'641.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'129.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00		700.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		18'009.29	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000.00		27'000.00		12'147.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'500.00		46'400.00		34'912.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'600.00		22'793.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'300.00		8'000.00		7'980.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		300.00		75.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'500.00		1'500.00		16'838.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	116'100.00		69'300.00		105'689.29	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		2'159.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		2'800.00		1'240.05	
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Spesen Mitarbeiter	300.00		200.00		590.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	311'300.00		311'300.00		298'585.56	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'600.00		6'600.00		6'631.69	
3910.00	Anteil Personalaufwand	46'300.00		31'500.00		49'800.00	
4479.00	Einspeisevergütung PV-Anlagen		15'000.00		15'000.00		15'698.85
2174	**Kindergärten (inkl. Schulhaus Oberhasli)**	**355'900.00**	**3'000.00**	**321'000.00**	**3'000.00**	**324'512.71**	**960.55**
	Nettoergebnis		*352'900.00*		*318'000.00*		*323'552.16*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'700.00		119'400.00		118'981.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-22'610.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		8'300.00		6'075.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200.00		11'200.00		12'053.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'413.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'400.00		969.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'200.00		667.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		300.00		150.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		1'902.57	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'200.00		33'200.00		33'433.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'300.00		11'577.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		4'900.00		4'838.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'500.00		3'500.00		37'246.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'600.00		27'900.00		6'971.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		800.00		505.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00				17.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	81'500.00		81'500.00		81'519.29	
3910.00	Anteil Personalaufwand	30'700.00		14'000.00		28'200.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		
4479.00	Einspeisevergütung PV-Anlagen		2'000.00		2'000.00		960.55
218	**Tagesbetreuung**	**1'751'800.00**	**1'100'000.00**	**1'735'800.00**	**1'200'000.00**	**1'580'314.98**	**1'021'988.10**
2180	**Tagesbetreuung**	**1'751'800.00**	**1'100'000.00**	**1'735'800.00**	**1'200'000.00**	**1'580'314.98**	**1'021'988.10**
	Nettoergebnis		*651'800.00*		*535'800.00*		*558'326.88*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'191'600.00		1'178'800.00		1'069'655.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'740.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'500.00		76'000.00		69'364.55	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-797.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	116'100.00		110'000.00		110'465.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'500.00		14'200.00		15'804.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'300.00		13'000.00		11'090.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'200.00		12'000.00		7'664.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		3'856.80	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		470.26	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		3'624.68	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		9'000.00		9'477.29	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial, Spielzeug	3'000.00		3'000.00		1'873.59	
3105.00	Lebensmittel	270'000.00		280'000.00		257'258.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00		2'689.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		3'700.00		6'476.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte					198.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Verpflegung Personal)	300.00		300.00		35.60	
3171.00	Ausflüge	7'000.00		7'000.00		5'030.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'800.00		16'800.00		16'817.07	
4240.00	Elternbeiträge Tagesstrukturen		1'100'000.00		1'200'000.00		1'021'988.10
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**2'628'800.00**	**1'000.00**	**2'421'900.00**	**1'000.00**	**2'459'656.02**	
2190	**Schulleitung**	**821'000.00**		**739'700.00**		**834'817.32**	
	Nettoergebnis		*821'000.00*		*739'700.00*		*834'817.32*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	112'700.00		112'700.00		114'632.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		7'800.00		6'585.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		7'600.00		9'135.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		14.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'300.00		1'075.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'000.00		7'000.00		3'477.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'500.00		17'000.00		16'451.00	
3091.00	Personalwerbung	2'500.00		2'000.00		463.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200.00		3'200.00		5'637.65	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		372.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		286.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'439.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		3'100.00		6'576.47	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	24'000.00				49'914.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		336.10	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	642'900.00		576'300.00		616'417.90	
2191	**Schulverwaltung**	**762'700.00**		**726'800.00**		**718'081.04**	
	Nettoergebnis		*762'700.00*		*726'800.00*		*718'081.04*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	510'600.00		506'200.00		497'524.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	500.00		500.00		340.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'800.00		32'000.00		31'566.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'400.00		65'800.00		63'847.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'800.00		6'100.00		7'238.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		5'600.00		5'053.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'600.00		5'200.00		3'481.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		1'200.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		500.00		617.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'878.90	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		306.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		402.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		215.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'000.00		3'000.00		11'203.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		1'800.00		4'062.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'800.00		26'100.00		35'340.22	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service Kopierer)	100.00		100.00		129.64	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					3'297.05	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000.00		500.00		483.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		679.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	71'000.00		68'400.00		49'212.23	
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**1'045'100.00**	**1'000.00**	**955'400.00**	**1'000.00**	**906'757.66**	
	Nettoergebnis		*1'044'100.00*		*954'400.00*		*906'757.66*
3010.01	Löhne Schulbus- und Psychomotorik-Fahrdienst	118'200.00		110'800.00		119'219.75	
3010.02	Löhne Schulsozialarbeit	204'500.00		198'100.00		191'613.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'600.00		19'500.00		19'103.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'400.00		39'500.00		38'125.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'600.00		3'700.00		4'466.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'400.00		3'049.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'100.00		2'099.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'400.00		4'900.00		1'627.20	
3091.00	Personalwerbung					1'745.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	27'400.00		29'900.00		23'552.30	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		379.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Benzin Schulbus)	8'000.00		8'000.00		5'235.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700.00		1'700.00		1'221.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften Linden (Lehrerbibliothek)	5'000.00		5'000.00		1'594.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften Zentralschulhaus (Lehrerbibliothek)	5'500.00		5'500.00		4'611.70	
3103.03	Fachliteratur, Zeitschriften Rossacker (Lehrerbibliothek)	7'000.00		5'500.00		5'171.44	
3104.00	Lehrmittel SSA (Material Elternabend)	1'700.00		1'700.00		437.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel					649.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'200.00		15'500.00		10'205.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	43'700.00		38'000.00		45'962.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'682.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'400.00		1'400.00		1'104.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		8'115.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		5'359.90	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	66'600.00		68'400.00		22'477.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	297'500.00		281'000.00		261'078.12	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Verein Zischtig, Fahrkosten private Heime)	150'000.00		98'000.00		126'867.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Fahrkosten Heime)	600.00		600.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
22	**Sonderschulen**	**834'000.00**	**169'000.00**	**835'900.00**	**19'000.00**	**1'082'898.30**	**174'169.00**
220	**Sonderschulen**	**834'000.00**	**169'000.00**	**835'900.00**	**19'000.00**	**1'082'898.30**	**174'169.00**
2200	**Sonderschulen**	**834'000.00**	**169'000.00**	**835'900.00**	**19'000.00**	**1'082'898.30**	**174'169.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*665'000.00*		*816'900.00*		*908'729.30*
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Übersetzungen)	2'000.00		2'000.00		1'033.70	
3611.00	Entschädigungen an Kanton					14'535.00	
3631.00	Beiträge an Kanton			645'000.00		768'724.80	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	470'000.00					
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	62'000.00					
3636.00	Beiträge an private Institutionen	300'000.00		188'900.00		298'604.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'000.00		19'000.00		- 21'724.00
4631.00	Beiträge von Kanton		150'000.00				152'445.00
29	**Übriges Bildungswesen**	**500.00**		**500.00**			**676.80**
299	**Bildung, übriges**	**500.00**		**500.00**			**676.80**
2990	**Bildung, übriges**	**500.00**		**500.00**			**676.80**
	Nettoergebnis		*500.00*		*500.00*	*676.80*	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	500.00		500.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (Fortbildungsschule)						676.80
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2'490'000.00**	**79'600.00**	**2'646'900.00**	**78'600.00**	**2'275'295.29**	**84'127.30**
31	**Kulturerbe**	**25'200.00**		**15'200.00**		**150.00**	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**25'200.00**		**15'200.00**		**150.00**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**25'200.00**		**15'200.00**		**150.00**	
	Nettoergebnis		*25'200.00*		*15'200.00*		*150.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter					150.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000.00		15'000.00			
3636.00	Beiträge an private Institutionen	200.00		200.00			
32	**Kultur, übrige**	**821'400.00**	**39'800.00**	**861'700.00**	**39'800.00**	**730'114.81**	**43'051.30**
321	**Bibliotheken**	**467'100.00**	**39'800.00**	**460'600.00**	**39'800.00**	**438'609.81**	**41'922.80**
3210	**Bibliotheken**	**467'100.00**	**39'800.00**	**460'600.00**	**39'800.00**	**438'609.81**	**41'922.80**
	Nettoergebnis		*427'300.00*		*420'800.00*		*396'687.01*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800.00		800.00		710.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	243'400.00		239'000.00		230'112.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'290.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'700.00		15'500.00		13'946.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00		27'000.00		26'206.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'600.00		2'900.00		3'381.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'600.00		2'274.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'400.00		1'603.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'300.00		3'000.00		240.00	
3091.00	Personalwerbung (Stelleninserate)	500.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00		3'600.00		2'351.00	
3100.00	Büromaterial	4'100.00		4'100.00		3'155.88	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Medieneinkauf)	45'000.00		45'000.00		45'831.53	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00				5'491.27	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'800.00		1'317.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'500.00		7'500.00		6'412.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'600.00		14'600.00		12'110.50	
3130.02	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit und Werbung	8'600.00		8'600.00		6'182.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'600.00		11'600.00		9'945.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'700.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		500.00		551.03	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		4'500.00		6'796.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	60'300.00		60'300.00		57'841.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'400.00		1'400.00		1'450.47	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		178.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'800.00		1'800.00		1'809.68	
4240.01	Benützungsgebühren (Abo-Gebühren)		20'000.00		20'000.00		22'250.00
4240.02	Benützungsgebühren (Div. Benützungsgebühren, verlorene Medien)		4'000.00		4'000.00		3'232.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00		800.00		1'440.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000.00		15'000.00		15'000.00
329	**Kultur, Übriges**	**354'300.00**		**401'100.00**		**291'505.00**	**1'128.50**
3290	**Kultur, Übriges**	**354'300.00**		**401'100.00**		**291'505.00**	**1'128.50**
	Nettoergebnis		*354'300.00*		*401'100.00*		*290'376.50*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		2'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'174.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		95.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'700.00		13'500.00		10'112.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					3'914.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'800.00		4'800.00		3'229.05	
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	115'200.00		120'700.00		37'241.70	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	44'700.00		89'200.00		75'972.50	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	144'800.00		146'100.00		137'365.45	
3910.00	Anteil Personalaufwand	23'000.00		21'000.00		21'400.00	
4250.01	Verkaufserlöse (Niederhasli Krimi)						141.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						987.00
33	**Medien**	**137'600.00**	**7'200.00**	**130'000.00**	**7'200.00**	**128'872.31**	**7'790.00**
332	**Massenmedien**	**137'600.00**	**7'200.00**	**130'000.00**	**7'200.00**	**128'872.31**	**7'790.00**
3320	**Massenmedien**	**137'600.00**	**7'200.00**	**130'000.00**	**7'200.00**	**128'872.31**	**7'790.00**
	Nettoergebnis		*130'400.00*		*122'800.00*		*121'082.31*
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Mitteilungsblatt)	115'000.00		110'000.00		106'852.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti)	22'600.00		20'000.00		22'020.06	
4250.00	Verkaufserlöse		200.00		200.00		140.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		7'650.00
34	**Sport und Freizeit**	**1'505'800.00**	**32'600.00**	**1'640'000.00**	**31'600.00**	**1'416'158.17**	**33'286.00**
341	**Sport**	**1'358'300.00**	**13'000.00**	**1'486'900.00**	**12'000.00**	**1'334'492.91**	**13'999.00**
3410	**Sport**	**1'222'900.00**		**1'345'500.00**		**1'202'835.92**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*1'222'900.00*		*1'345'500.00*		*1'202'835.92*
3634.00	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmen	1'200'000.00		975'000.00		836'629.45	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	22'900.00		21'900.00		18'000.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen			348'600.00		348'206.47	
3411	**Seebadi Haslisee**	**135'400.00**	**13'000.00**	**141'400.00**	**12'000.00**	**131'656.99**	**13'999.00**
	Nettoergebnis		*122'400.00*		*129'400.00*		*117'657.99*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'000.00		15'600.00		15'497.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		987.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300.00		2'300.00		2'237.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		222.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		158.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		109.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand					10.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'400.00		4'000.00		3'251.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			15'000.00		1'335.75	
3119.00	Anschaffung Mobiliar	3'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'100.00		10'800.00		7'307.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'100.00		1'042.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'538.15	
3142.00	Unterhalt Wasserbau (Uferpflege)	6'500.00		6'500.00		9'927.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'400.00		5'000.00		16'937.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		2'600.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'700.00		3'600.00		3'520.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	43'900.00		43'900.00		43'926.11	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'700.00		5'700.00		5'745.38	
3910.00	Anteil Personalaufwand	19'000.00		20'000.00		17'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		10'000.00		8'000.00		12'080.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		4'000.00		1'919.00
342	**Freizeit**	**147'500.00**	**19'600.00**	**153'100.00**	**19'600.00**	**81'665.26**	**19'287.00**
3420	**Freizeit**	**147'500.00**	**19'600.00**	**153'100.00**	**19'600.00**	**81'665.26**	**19'287.00**
	Nettoergebnis		*127'900.00*		*133'500.00*		*62'378.26*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.00		5'500.00		3'593.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		37'000.00		2'780.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00		12'000.00		11'554.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		9'900.00		528.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					3'914.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		975.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		87.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'000.00		4'000.00		3'785.15	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken (Parkanlagen, übriges Familiengartenareal)	27'000.00		18'500.00		2'149.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Spielplätze, Familiengärten)	1'500.00		1'000.00		546.02	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		150.75	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	1'800.00		1'800.00		1'818.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'100.00		3'100.00		3'072.18	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'400.00		1'400.00		1'407.56	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Spielplatzverein)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.01	Beiträge an private Institutionen (Familiengartenverein)	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand	56'500.00		48'500.00		39'100.00	
4240.00	Benützungsgebühren (Festbestuhlung, Marktstände)		1'000.00		1'000.00		795.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Familiengärten)		18'500.00		18'500.00		18'492.00
4	**GESUNDHEIT**	**6'297'700.00**		**5'587'800.00**		**5'564'317.24**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**4'131'000.00**		**3'423'500.00**		**3'209'124.81**	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**4'131'000.00**		**3'423'500.00**		**3'209'124.81**	
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**61'000.00**		**63'500.00**		**62'158.80**	
	Nettoergebnis		*61'000.00*		*63'500.00*		*62'158.80*
3632.00	Beiträge an Gemeinden (Altersheimplätze Eichi)	61'000.00		63'500.00		62'158.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**4'070'000.00**		**3'360'000.00**		**3'146'966.01**	
	Nettoergebnis		*4'070'000.00*		*3'360'000.00*		*3'146'966.01*
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen (Langzeitpflege beauftragte Leistungserbringer)	2'900'000.00		2'200'000.00		1'983'605.50	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmen (Akut- und Übergangspflege beauftragte Leistungserbringer)	70'000.00		80'000.00		65'698.75	
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmen (Langzeitpflege übrige Leistungserbringer)	200'000.00		230'000.00		215'602.65	
3635.46	Beiträge an private Unternehmen (Langzeitpflege übrige Leistungserbringer)	900'000.00		850'000.00		882'059.11	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1'900'000.00**		**1'888'500.00**		**2'073'977.01**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**1'900'000.00**		**1'888'500.00**		**2'073'977.01**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**110'000.00**		**18'000.00**		**210'185.89**	
	Nettoergebnis		*110'000.00*		*18'000.00*		*210'185.89*
3130.00	Entschädigungen Hebammen			7'000.00		9'225.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen (Restdefizit Spitex Regional)	100'000.00		10'000.00		199'960.89	
3617.00	Entschädigungen Hebammen	9'000.00					
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Samariterverein)	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**1'790'000.00**		**1'870'500.00**		**1'863'791.12**	
	Nettoergebnis		*1'790'000.00*		*1'870'500.00*		*1'863'791.12*
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmen (Spitex für beauftragte Leistungserbringer)	800'000.00		900'000.00		770'315.51	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmen (nichtpflegerische Leistung für beauftragte Leistungserbringer)	90'000.00		120'000.00		94'235.04	
3634.55	Beiträge an öffentliche Unternehmen (Akut- und Übergangspflege für beauftragte Leistungserbringer)			500.00			
3635.56	Beiträge an private Institutionen (Spitex übrige Leistungserbringer)	900'000.00		850'000.00		999'240.57	
43	**Gesundheitsprävention**	**111'900.00**		**120'700.00**		**123'725.37**	
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**47'200.00**		**55'600.00**		**45'580.55**	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**47'200.00**		**55'600.00**		**45'580.55**	
	Nettoergebnis		*47'200.00*		*55'600.00*		*45'580.55*
3612.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	47'200.00		55'600.00		45'580.55	
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**4'900.00**		**4'900.00**		**4'605.00**	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**4'900.00**		**4'900.00**		**4'605.00**	
	Nettoergebnis		*4'900.00*		*4'900.00*		*4'605.00*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ZALK)	4'900.00		4'900.00		4'605.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**59'200.00**		**59'300.00**		**73'439.82**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**59'200.00**		**59'300.00**		**73'439.82**	
	Nettoergebnis		*59'200.00*		*59'300.00*		*73'439.82*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		3'607.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		258.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		200.00		54.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		41.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		25.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand					60.00	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00		396.21	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit (Gutscheine Zahnmedizin)	53'000.00		53'000.00		60'457.65	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten					8'538.76	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**600.00**		**900.00**		**100.00**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**600.00**		**900.00**		**100.00**	
	Nettoergebnis		*600.00*		*900.00*		*100.00*
3132.00	Honorare externe Beratungen und Gutachten (Trinkwasserkontrolle)			300.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände (Pilzkontrollstelle)	500.00		500.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen (passive Mitgliederbeiträge)	100.00		100.00		100.00	
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**154'800.00**		**155'100.00**		**157'490.05**	
490	**Gesundheitswesen, übriges**	**154'800.00**		**155'100.00**		**157'490.05**	
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**154'800.00**		**155'100.00**		**157'490.05**	
	Nettoergebnis		*154'800.00*		*155'100.00*		*157'490.05*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'500.00		54'600.00		78'831.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00		3'800.00		3'307.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'800.00		8'500.00		6'294.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		700.00		737.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		530.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		365.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700.00		7'700.00		3'441.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600.00					
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'400.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen					20.05	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen (Krankentransporte)	39'600.00		39'600.00		38'432.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (Ärztlicher Notfalldienst)	30'000.00		30'000.00		18'330.45	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Tixi-Taxi)	7'500.00		7'500.00		7'200.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**14'768'900.00**	**6'931'800.00**	**14'528'900.00**	**6'772'700.00**	**14'694'322.12**	**10'112'472.76**
51	**Krankheit und Unfall**	**1'013'300.00**	**1'014'000.00**	**897'700.00**	**890'000.00**	**1'014'552.95**	**1'012'236.40**
511	**Krankenversicherung**	**8'300.00**		**7'700.00**		**7'351.95**	
5110	**Krankenversicherung**	**8'300.00**		**7'700.00**		**7'351.95**	
	Nettoergebnis		*8'300.00*		*7'700.00*		*7'351.95*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00		6'500.00		6'454.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		400.00		414.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		400.00		275.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		200.00		96.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		66.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		45.50	
512	**Prämienverbilligungen**	**1'005'000.00**	**1'014'000.00**	**890'000.00**	**890'000.00**	**1'007'201.00**	**1'012'236.40**
5120	**Prämienverbilligungen**	**1'005'000.00**	**1'014'000.00**	**890'000.00**	**890'000.00**	**1'007'201.00**	**1'012'236.40**
	Nettoergebnis	*9'000.00*				*5'035.40*	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehenden	360'000.00		350'000.00		349'251.30	
3635.14	KVG-Prämien (Krankenkasse) für vorläufig Aufgenommene bis 7 Jahre und Personen mit Schutzstatus S	520'000.00		440'000.00			
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	125'000.00		100'000.00		657'949.70	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		18'000.00		20'000.00		10'070.75
4630.00	Bundesbeiträge		-9'000.00		-10'000.00		-5'035.35
4631.00	Staatsbeiträge		690'000.00		580'000.00		699'170.25
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung (IPV), regionale Durchschnittsprämi		170'000.00		250'000.00		279'493.35
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		45'000.00				28'537.40
4637.14	Durch vorläufig Aufgenommene bis 7 Jahre und Personen mit Schutzstatus S rückerstattete KVG-Prämien		100'000.00		50'000.00		
52	**Invalidität**	**1'884'800.00**	**1'331'000.00**	**1'914'800.00**	**1'331'000.00**	**1'893'820.64**	**1'340'490.15**
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**1'854'500.00**	**1'331'000.00**	**1'884'500.00**	**1'331'000.00**	**1'866'532.30**	**1'340'490.15**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**1'854'500.00**	**1'331'000.00**	**1'884'500.00**	**1'331'000.00**	**1'866'532.30**	**1'340'490.15**
	Nettoergebnis		*523'500.00*		*553'500.00*		*526'042.15*
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'500.00		4'500.00		5'007.35	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					6'981.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'700'000.00		1'750'000.00		1'688'442.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	150'000.00		130'000.00		166'101.95	
4631.00	Beiträge des Kantons an die Ergänzungsleistungen zur IV und Krankheits- und Behinderungskosten		1'211'000.00		1'281'000.00		1'215'743.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		120'000.00		50'000.00		122'751.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						1'996.15
523	**Invalidenheime**	**1'300.00**		**1'300.00**		**1'288.34**	
5230	**Invalidenheime**	**1'300.00**		**1'300.00**		**1'288.34**	
	Nettoergebnis		*1'300.00*		*1'300.00*		*1'288.34*
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'288.34	
524	**Leistungen an Invalide**	**29'000.00**		**29'000.00**		**26'000.00**	
5240	**Leistungen an Invalide**	**29'000.00**		**29'000.00**		**26'000.00**	
	Nettoergebnis		*29'000.00*		*29'000.00*		*26'000.00*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'000.00		29'000.00		26'000.00	
53	**Alter und Hinterlassene**	**2'595'700.00**	**1'840'800.00**	**2'695'200.00**	**1'865'100.00**	**2'566'863.50**	**1'841'554.80**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**31'600.00**	**4'000.00**	**30'300.00**	**6'300.00**	**34'746.25**	**6'304.00**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**31'600.00**	**4'000.00**	**30'300.00**	**6'300.00**	**34'746.25**	**6'304.00**
	Nettoergebnis		*27'600.00*		*24'000.00*		*28'442.25*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'200.00		4'457.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		286.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		484.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		66.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		45.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		31.35	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	26'000.00		25'000.00		29'374.15	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		4'000.00		6'300.00		6'304.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**2'525'500.00**	**1'830'000.00**	**2'626'500.00**	**1'852'000.00**	**2'472'695.75**	**1'827'286.70**
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**2'525'500.00**	**1'830'000.00**	**2'626'500.00**	**1'852'000.00**	**2'472'695.75**	**1'827'286.70**
	Nettoergebnis		*695'500.00*		*774'500.00*		*645'409.05*
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'500.00		6'500.00		7'350.90	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					810.15	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'320'000.00		2'430'000.00		2'307'372.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	200'000.00		190'000.00		157'162.70	
4631.00	Beiträge von Kanton		1'610'000.00		1'792'000.00		1'488'802.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		70'000.00		60'000.00		208'987.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		150'000.00				99'032.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						804.95
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						29'660.75
533	**Leistungen an Pensionierte**					**26'101.00**	
5330	**Leistungen an Pensionierte**					**26'101.00**	
	Nettoergebnis						*26'101.00*
3064.00	Überbrückungsrenten					26'101.00	
534	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**9'600.00**	**6'800.00**	**9'600.00**	**6'800.00**	**9'535.80**	**7'964.10**
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**9'600.00**	**6'800.00**	**9'600.00**	**6'800.00**	**9'535.80**	**7'964.10**
	Nettoergebnis		*2'800.00*		*2'800.00*		*1'571.70*
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	700.00		700.00		685.62	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'900.00		8'900.00		8'850.18	
4470.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen (Baurechtszins)		6'800.00		6'800.00		7'964.10

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	**Leistungen an das Alter**	**29'000.00**		**28'800.00**		**23'784.70**	
5350	**Leistungen an das Alter**	**29'000.00**		**28'800.00**		**23'784.70**	
	Nettoergebnis		*29'000.00*		*28'800.00*		*23'784.70*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'400.00		3'200.00		3'684.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		31.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.00	
3099.00	Geschenke freiwillige Helfer	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		21'000.00		17'095.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Homepage)	600.00		600.00		567.55	
3138.00	Kurse Senioren	1'000.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Institutionen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3637.00	Beitrag Seniorenausglug	18'000.00					
54	**Familie und Jugend**	**2'835'900.00**	**257'000.00**	**2'711'900.00**	**237'500.00**	**2'644'616.97**	**3'242'045.63**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**350'000.00**	**60'000.00**	**300'000.00**	**75'000.00**	**312'745.00**	**74'495.90**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**350'000.00**	**60'000.00**	**300'000.00**	**75'000.00**	**312'745.00**	**74'495.90**
	Nettoergebnis		*290'000.00*		*225'000.00*		*238'249.10*
3637.00	Alimentenbevorschussungen	350'000.00		300'000.00		312'745.00	
4637.00	Alimentenrückerstattungen		60'000.00		75'000.00		74'495.90
544	**Kinder- und Jugendschutz**	**2'188'500.00**	**194'000.00**	**2'146'800.00**	**159'500.00**	**2'061'595.78**	**3'159'877.43**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**1'655'600.00**		**1'615'900.00**		**1'548'005.78**	**3'014'865.53**
	Nettoergebnis		*1'655'600.00*		*1'615'900.00*	*1'466'859.75*	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000.00		5'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	37'100.00		52'000.00		15'948.18	
3631.00	Beiträge an Kanton (Amt für Jugend- und Berufsbildung)	438'000.00		423'000.00		423'018.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfe zur Erziehung)	1'149'000.00		1'110'000.00		1'091'202.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Pro Juventute)	28'500.00		25'900.00		17'837.20	
4631.00	Beiträge von Kanton						3'014'865.53
5442	**Jugendarbeit**	**532'900.00**	**194'000.00**	**530'900.00**	**159'500.00**	**513'590.00**	**145'011.90**
	Nettoergebnis		*338'900.00*		*371'400.00*		*368'578.10*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'600.00		2'000.00		1'652.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	341'200.00		339'600.00		334'155.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'154.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		21'800.00		20'937.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'600.00		27'400.00		26'247.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'849.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'800.00		3'342.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800.00		3'500.00		2'299.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'700.00		5'700.00		8'402.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Geschenke, etc.)	3'400.00		3'400.00		3'238.30	
3100.00	Büromaterial	200.00		500.00		69.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		13'599.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		822.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		258.50	
3105.00	Lebensmittel	14'000.00		14'000.00		10'899.99	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					11'844.70	
3113.00	Anschaffung Hardware					650.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		5'800.00		1'556.65	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'200.00		2'700.00		2'323.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		226.74	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Projekte)	3'200.00		2'600.00		452.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Abgaben)	4'700.00		4'700.00		5'448.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		1'800.00		565.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		700.00		462.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	700.00		1'300.00		609.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service Kopierer)	200.00		400.00		113.57	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600.00		3'600.00		3'344.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)			1'500.00		1'455.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien (toitoi)	3'800.00		3'300.00		3'563.95	
3162.00	Raten für operatives Leasing (Kopierer)	13'000.00		500.00		433.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		307.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten (Konzession SUISA)	300.00		300.00		256.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			8'400.00		8'356.93	
3920.00	Interne Verrechnung von Mieten	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
4250.01	Verkaufserlöse		2'000.00		2'500.00		1'809.05
4250.02	Verkäufe Projekte		3'000.00		4'000.00		1'415.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Anteil Niederglatt)		189'000.00		153'000.00		141'786.95
545	**Leistungen an Familien**	**297'400.00**	**3'000.00**	**265'100.00**	**3'000.00**	**270'276.19**	**7'672.30**
5450	**Leistungen an Familien**	**110'000.00**		**80'000.00**		**150'962.05**	**7'089.30**
	Nettoergebnis		*110'000.00*		*80'000.00*		*143'872.75*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	110'000.00		80'000.00		150'962.05	
4260.00	Rückerstattungen Mandatsentschädigungen						7'089.30
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**187'400.00**	**3'000.00**	**185'100.00**	**3'000.00**	**119'314.14**	**583.00**
	Nettoergebnis		*184'400.00*		*182'100.00*		*118'731.14*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Pflegemütter)	17'500.00		16'200.00		16'135.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'100.00		1'036.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		700.00		689.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		240.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		165.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		113.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'500.00		857.99	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		35'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01	Beiträge an Private (Rabatte an Krippenbeiträge)	110'000.00		110'000.00		86'917.85	
3637.02	Beiträge an Private (Rabatte an Tagesfamilienbeiträge)	20'000.00		20'000.00		13'157.50	
4260.01	Rückerstattungen (Rabatte Krippenbeiträge)		2'000.00		2'000.00		
4260.02	Rückerstattungen (Rabatte Tagesfamilienbeiträge)		1'000.00		1'000.00		583.00
55	**Arbeitslosigkeit**	**9'500.00**		**10'000.00**		**7'116.85**	
559	**Arbeitslosigkeit, übriges**	**9'500.00**		**10'000.00**		**7'116.85**	
5590	**Arbeitslosigkeit, übriges**	**9'500.00**		**10'000.00**		**7'116.85**	
	Nettoergebnis		*9'500.00*		*10'000.00*		*7'116.85*
3636.00	Beiträge an private Institutionen	9'500.00		10'000.00		7'116.85	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**6'429'700.00**	**2'489'000.00**	**6'299'300.00**	**2'449'100.00**	**6'567'351.21**	**2'676'145.78**
571	**Beihilfen/Zuschüsse**	**300'000.00**	**231'000.00**	**315'000.00**	**222'600.00**	**309'543.00**	**225'054.00**
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**300'000.00**	**231'000.00**	**315'000.00**	**222'600.00**	**309'543.00**	**225'054.00**
	Nettoergebnis		*69'000.00*		*92'400.00*		*84'489.00*
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					400.00	
3637.24	Beihilfen	280'000.00		290'000.00		287'543.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20'000.00		25'000.00		21'600.00	
4631.00	Beiträge des Kantons an die Ergänzungsleistungen an die Beihilfen und die kantonalrechlichen Zuschüsse		161'000.00		215'600.00		197'146.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'000.00		7'000.00		18'616.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		50'000.00				9'292.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**1'900'000.00**	**628'000.00**	**1'750'000.00**	**646'000.00**	**2'031'728.80**	**759'912.86**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**1'900'000.00**	**628'000.00**	**1'750'000.00**	**646'000.00**	**2'031'728.80**	**759'912.86**
	Nettoergebnis		*1'272'000.00*		*1'104'000.00*		*1'271'815.94*
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Schweizer ohne Kostenersatz	800'000.00		800'000.00		810'315.61	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	850'000.00		700'000.00		914'367.42	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	250'000.00		250'000.00		307'045.77	
4631.00	Staatsbeiträge		53'000.00		46'000.00		52'992.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		225'000.00		225'000.00		191'979.75
4637.30	Rückerstattungen Dritter für Schweizer ohne Kostenersatz		200'000.00		250'000.00		217'896.60
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		100'000.00		100'000.00		170'796.35
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		50'000.00		25'000.00		126'248.16
573	**Asylwesen**	**2'295'200.00**	**1'235'000.00**	**2'524'300.00**	**1'171'000.00**	**2'450'158.61**	**1'204'029.82**
5730	**Asylwesen**	**2'295'200.00**	**1'235'000.00**	**2'524'300.00**	**1'171'000.00**	**2'450'158.61**	**1'204'029.82**
	Nettoergebnis		*1'060'200.00*		*1'353'300.00*		*1'246'128.79*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'400.00		57'800.00		59'185.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		3'700.00		3'799.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100.00		7'100.00		7'081.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		800.00		882.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		606.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		417.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		4'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		17'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'900.00		14'200.00		23'012.95	
3120.01	Ver- und Entsorgung Mietliegenschaften	35'000.00		44'400.00		44'934.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'200.00		15'000.00		6'283.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'900.00		3'900.00		3'719.15	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Asylsuchende (Gesundheitskosten)	62'000.00		63'000.00		100'471.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'700.00		6'500.00		5'328.45	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'500.00		8'500.00		4'611.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	590'000.00		640'000.00		571'907.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		4'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'800.00		182'400.00		82'405.81	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (AOZ Prozesskosten)	495'000.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (AOZ Integrationsmassnahmen)	550'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden (AOZ Betreuungs- und Verwaltungskosten Mandatskosten)			480'000.00		440'870.30	
3632.01	Beiträge an Gemeinden (AOZ Übersetzungen)	1'000.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Integrationsmassnahmen Asylsuchende)			837'000.00		990'069.77	
3637.00	Beiträge an Private (Asylfürsorge vorläufig Aufgenommene ohne Kostenersatz)	100'000.00		131'000.00		104'571.13	
3637.01	Beiträge an Private (Beschäftigungsprogramm Asylsuchende)	1'000.00		1'500.00			
3637.02	Beiträge an Private (Asylfürsorge vorläufig Aufgenommene mit Kostenersatz)	290'000.00					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		155'000.00		153'000.00		155'883.75
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		600'000.00		568'000.00		531'338.25
4631.00	Beiträge von Kanton		480'000.00		450'000.00		516'807.82
579	**Fürsorge, übriges**	**1'934'500.00**	**395'000.00**	**1'710'000.00**	**409'500.00**	**1'775'920.80**	**487'149.10**
5790	**Fürsorge, übriges**	**1'934'500.00**	**395'000.00**	**1'710'000.00**	**409'500.00**	**1'775'920.80**	**487'149.10**
	Nettoergebnis		*1'539'500.00*		*1'300'500.00*		*1'288'771.70*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		600.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	931'800.00		836'400.00		828'580.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-29'071.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'000.00		56'000.00		52'292.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1'136.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'200.00		87'000.00		86'731.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'500.00		10'100.00		11'873.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'700.00		9'100.00		8'352.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'300.00		8'500.00		5'680.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Soziales)	9'900.00		9'000.00		5'520.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (Zusatzleistungen)	4'000.00		4'000.00		3'295.00	
3091.00	Personalwerbung (Stelleninserate)					735.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Geschenke, Reka-Checks)	6'000.00		5'500.00		5'100.50	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Integration	2'700.00		2'700.00		1'636.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'100.00		5'200.00		329.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		400.00		139.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	14'400.00		3'200.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		3'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200.00		5'300.00		8'081.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Nothilfe, Mitgliederbeiträge etc. Soziales)	7'000.00		8'400.00		3'160.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge Zusatzleistungen, Porti)	1'100.00		1'000.00		1'112.25	
3130.02	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen	300.00		300.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. (Soziales)	26'200.00		25'800.00		72'553.25	
3132.01	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. (Zusatzleistungen)					44'433.45	
3132.02	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. (Integration)	3'500.00		5'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Soziales)	45'300.00		32'000.00		28'838.90	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Zusatzleistungen)	30'000.00		28'000.00		27'982.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service Kopierer Soziales)	200.00		200.00		124.33	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service Kopierer Zusatzleistungen)	200.00		200.00		174.58	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen Soziales	1'600.00					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Zusatzleistungen	1'200.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'400.00		24'500.00		42'000.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften (Ecap)	2'300.00		2'300.00		2'250.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing (Kopierer Soziales)	13'300.00		600.00		578.10	
3162.01	Raten für operatives Leasing Kopierer Zusatzleistungen)	8'300.00		500.00		507.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen					387.65	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton (EL-Register)	800.00		500.00		362.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	164'500.00		146'100.00		168'992.66	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (AOZ Prozesskosten)	191'700.00					
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen für Integrationsmassnahmen	160'000.00		135'000.00		167'468.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden (Soziales)			183'000.00		180'574.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Zusatzleistungen)	27'600.00		20'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Soziales)	5'000.00		5'000.00		8'000.00	
3636.01	Beiträge an private Institutionen (Ecap)	43'800.00		45'000.00		38'280.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Bestätigungen)		2'000.00		2'000.00		1'860.00
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen				10'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		50.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		19'500.00		17'800.00		32'020.95

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Rückerstattungen (Verwaltungskosten Zusatzleistungen)		12'000.00		12'000.00		11'321.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden Zusatzleistungen		172'900.00		110'600.00		109'900.00
4631.00	Staatsbeiträge (Integration)		188'100.00		256'600.00		331'997.15
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**3'077'700.00**	**1'257'600.00**	**3'151'000.00**	**1'193'000.00**	**2'966'421.33**	**1'367'307.12**
61	**Strassenverkehr**	**2'150'700.00**	**1'257'600.00**	**2'252'700.00**	**1'193'000.00**	**2'155'477.13**	**1'367'307.12**
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**200.00**		**200.00**		**233.00**	
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**200.00**		**200.00**		**233.00**	
	Nettoergebnis		*200.00*		*200.00*		*233.00*
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone	200.00		200.00		233.00	
615	**Gemeindestrassen**	**2'150'500.00**	**1'257'600.00**	**2'252'500.00**	**1'193'000.00**	**2'155'244.13**	**1'367'307.12**
6150	**Gemeindestrassen**	**2'150'500.00**	**1'257'600.00**	**2'252'500.00**	**1'193'000.00**	**2'155'244.13**	**1'367'307.12**
	Nettoergebnis		*892'900.00*		*-1'059'500.00*		*787'937.01*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	753'500.00		730'900.00		771'185.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-51'332.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'500.00		44'400.00		46'077.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-124.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'300.00		82'000.00		82'845.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'900.00		8'700.00		10'693.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200.00		8'000.00		7'355.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000.00		8'800.00		5'094.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'000.00		14'000.00		10'176.15	
3091.00	Personalwerbung (Stelleninserate)	400.00		400.00		367.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'700.00		5'700.00		6'547.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'500.00		56'500.00		45'865.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		144.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00		18'000.00		24'407.40	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Sicherheit)	5'000.00		5'000.00			
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'500.00		7'800.00		9'074.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	12'000.00		15'300.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	19'300.00		19'300.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	26'500.00		16'500.00		1'108.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung (Siedlungsentwässerungsgebühren)	127'300.00		127'300.00		127'186.05	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtung und Heizung Verkehrsspiegel	90'000.00		100'000.00		85'593.30	
3130.01	Dienstleistungen Nachtparkgebühren (Sicherheit)	9'300.00		6'300.00		10'285.85	
3130.02	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	3'000.00		3'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter (Tiefbau)	9'300.00		9'800.00		3'705.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter (Tiefbau)	59'500.00		95'000.00		15'942.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter (Sicherheit)	5'000.00		40'000.00		4'709.85	
3131.02	Planungen und Projektierungen Dritter konzeptionell	25'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'500.00		6'000.00		5'550.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		5'100.00		4'019.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'100.00		4'000.00		4'503.00	
3141.10	Winterdienst	12'000.00		12'000.00		8'406.40	
3141.20	Strassenreinigung	33'000.00		33'000.00		10'988.75	
3141.31	Strassenbeleuchtungen und -Signale Tiefbau	19'000.00		41'500.00		27'277.10	
3141.32	Signalisationen Sicherheit	6'000.00		6'000.00		23'359.20	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	80'000.00		65'000.00		92'758.25	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	74'500.00		144'500.00		38'448.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		470.81	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'900.00		29'900.00		37'731.12	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Nachtparkgebühren)	5'100.00		5'100.00		10'653.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte (Lift)	3'000.00		3'000.00		2'604.80	
3161.01	Mietkosten Elektrofahrzeug	30'400.00		30'400.00		28'494.55	
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'400.00		400.00		399.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		509.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	393'900.00		413'000.00		449'163.38	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'200.00		27'600.00		30'698.46	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'300.00		2'300.00		2'298.74	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					160'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben für Parkplätze						160'000.00
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		12'000.00		12'000.00		11'563.65
4240.01	Benützungsgebühren Elektrofahrzeug		6'400.00		6'400.00		5'515.49
4240.02	Nachtparkgebühren		140'000.00		135'000.00		162'280.00
4250.00	Verkaufserlöse						5'070.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		12'600.00		3'000.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten		24'000.00		24'000.00		
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		35'000.00		35'000.00		17'793.21
4631.00	Staatsbeiträge		453'500.00		453'500.00		448'130.27
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		565'000.00		500'000.00		534'900.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		14'700.00		14'500.00		19'054.50
62	**Öffentlicher Verkehr**	**927'000.00**		**898'300.00**		**810'944.20**	
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**337'700.00**		**336'200.00**		**345'093.20**	
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**337'700.00**		**336'200.00**		**345'093.20**	
	Nettoergebnis		*337'700.00*		*336'200.00*		*345'093.20*
3120.00	Bahnsignalanlage Strom	600.00		600.00		557.80	
3141.00	Unterhalt Bahnsignalanlage	20'000.00		22'000.00		18'730.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'200.00		12'200.00		12'200.82	
3631.00	Beiträge an Bahninfrastrukturfonds	302'800.00		299'400.00		311'541.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'100.00		2'000.00		2'062.93	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**589'300.00**		**562'100.00**		**465'851.00**	
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**589'300.00**		**562'100.00**		**465'851.00**	
	Nettoergebnis		*589'300.00*		*562'100.00*		*465'851.00*
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund ZVV	588'800.00		561'600.00		465'851.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5'394'200.00**	**4'560'800.00**	**5'089'200.00**	**4'460'700.00**	**4'899'011.19**	**4'453'731.74**
71	**Wasserversorgung**	**1'512'800.00**	**1'493'000.00**	**1'480'800.00**	**1'467'700.00**	**1'451'338.55**	**1'442'666.80**
710	**Wasserversorgung**	**1'512'800.00**	**1'493'000.00**	**1'480'800.00**	**1'467'700.00**	**1'451'338.55**	**1'442'666.80**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**19'800.00**		**13'100.00**		**8'671.75**	
	Nettoergebnis		*19'800.00*		*13'100.00*		*8'671.75*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'800.00		362.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'200.00		6'000.00		3'412.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'800.00		5'300.00		4'896.50	
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1'493'000.00**	**1'493'000.00**	**1'467'700.00**	**1'467'700.00**	**1'442'666.80**	**1'442'666.80**
	Nettoergebnis						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			600.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'000.00		30'000.00		15'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		2'100.00		988.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		400.00		229.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		300.00		157.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		108.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		6'000.00		10'935.63	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		32.89	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		4'700.00		1'951.34	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		2'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	119'700.00		86'500.00		56'246.72	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		2'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	34'300.00		25'900.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000.00		15'000.00		18'117.39	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'500.00		15'000.00		20'659.44	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	56'500.00		93'000.00		17'745.83	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten (Analysen, Leckortung)	28'000.00		37'000.00		29'973.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'100.00		26'100.00		18'920.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		4'371.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'400.00		2'400.00		1'499.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Reservoir, Wasserleitungen etc.)	46'000.00		59'500.00		93'268.54	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		3'000.00		2'925.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100.00		2'000.00		4'390.14	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen (Debitorenverluste)	100.00		100.00		-1.29	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerkürzungen)	3'000.00		3'000.00		3'101.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	125'000.00		132'400.00		78'991.29	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'800.00		6'800.00		6'771.33	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			3'900.00		3'924.61	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	222'000.00		188'300.00		274'452.72	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	485'000.00		470'000.00		483'633.30	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	4'600.00		4'600.00		4'595.81	
3910.00	Anteil Personalaufwand	207'000.00		195'000.00		196'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'800.00		8'700.00		11'432.70	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	52'100.00		36'400.00		81'442.75	
4240.01	Wasserabgabe an Private und Gewerbe		1'200'000.00		1'200'000.00		1'090'605.35
4240.02	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		30'000.00		30'000.00		23'569.65
4240.03	Wasserabgaben an Baustellen		15'000.00		15'000.00		
4240.04	Grundgebühren Private und Gewerbe		80'000.00		80'000.00		76'360.00
4240.05	Grundgebühren an öffentliche Bauten und Einrichtungen		2'000.00		2'000.00		1'536.00
4240.06	Wasserzählermieten		700.00		700.00		550.00
4240.07	Übrige Betriebserträge		15'000.00		15'000.00		77'823.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		71'000.00		65'000.00		68'469.65
4631.00	Beiträge von Kanton		24'000.00		24'000.00		23'868.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		53'800.00		34'500.00		79'884.40

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'895'700.00**	**1'895'700.00**	**1'872'600.00**	**1'872'600.00**	**1'949'821.62**	**1'949'821.62**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'895'700.00**	**1'895'700.00**	**1'872'600.00**	**1'872'600.00**	**1'949'821.62**	**1'949'821.62**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1'895'700.00**	**1'895'700.00**	**1'872'600.00**	**1'872'600.00**	**1'949'821.62**	**1'949'821.62**
	Nettoergebnis						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800.00		800.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'999.74	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		53.61	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	24'900.00		24'900.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'500.00		13'000.00		8'491.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'600.00		94'600.00		133'615.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		2'000.00		2'770.63	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'300.00		19'300.00		17'600.89	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		186.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'000.00		5'000.00		117'499.27	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'300.00		7'300.00		4'910.77	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen (Debitorenverluste)	100.00		100.00		-1.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerkürzungen)	6'000.00		6'000.00		11'373.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	127'500.00		126'000.00		132'473.12	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17'400.00		29'600.00		13'177.76	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	341'500.00		333'900.00		225'527.87	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	2'000.00		2'000.00		1'911.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen (Kläranlage)	1'090'000.00		1'090'000.00		1'058'079.10	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	100.00		100.00		123.89	
3910.00	Anteil Personalaufwand	41'000.00		40'000.00		40'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'900.00		5'800.00		7'621.80	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	98'500.00		69'900.00		172'206.25	
4240.01	Benützungsgebühren Private und Gewerbe		1'600'000.00		1'600'000.00		1'556'485.54
4240.02	Benützungsgebühren öffentliche Bauten und Einrichtungen		180'000.00		180'000.00		176'612.50
4240.03	Erträge aus Dienstleistungen übrige		1'000.00		1'000.00		60'267.95
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		74'400.00		49'000.00		111'640.65
4980.00	Interne Übertragungen		40'300.00		42'600.00		44'814.98
73	**Abfallwirtschaft**	**1'159'000.00**	**1'150'000.00**	**1'108'100.00**	**1'098'900.00**	**1'044'118.17**	**1'035'270.22**
730	**Abfallwirtschaft**	**1'159'000.00**	**1'150'000.00**	**1'108'100.00**	**1'098'900.00**	**1'044'118.17**	**1'035'270.22**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**12'000.00**	**3'000.00**	**13'100.00**	**3'900.00**	**10'740.85**	**1'892.90**
	Nettoergebnis		*9'000.00*		*9'200.00*		*8'847.95*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		1'320.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'300.00		6'100.00		6'072.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Tierkörpersammelstelle)	4'000.00		4'500.00		3'348.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'900.00		1'892.90
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**1'147'000.00**	**1'147'000.00**	**1'095'000.00**	**1'095'000.00**	**1'033'377.32**	**1'033'377.32**
	Nettoergebnis						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'300.00		121'000.00		118'677.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'684.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		8'000.00		6'848.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500.00		11'000.00		11'408.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'500.00		1'606.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'092.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'000.00		752.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	900.00		900.00		85.01	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Geschenke etc.)	600.00		600.00		450.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		12'078.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'800.00		3'800.00		2'190.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'700.00		14'800.00		5'160.78	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'500.00		1'066.51	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	18'300.00		18'300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'900.00		2'900.00		4'236.27	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5'000.00		4'800.00		3'751.98	
3130.02	Abfuhrkosten			555'000.00		555'342.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000.00		15'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'600.00		13'600.00		8'160.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		663.75	
3137.00	Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben, Sonderabfallabgabe)	9'000.00		9'000.00		8'647.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Glassammelstelle)	13'900.00		5'700.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		3'500.00		2'435.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		4'700.00		4'106.52	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen (Debitorenverluste)					-1.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerkürzungen)	200.00		200.00		181.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	30'800.00		30'800.00		30'797.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					3'068.19	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					19'748.62	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen (Kehrichtverwertungsanlage)	177'000.00		175'000.00		163'647.03	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen (Abfuhrkosten)	589'500.00					
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Altpapier Vereine, Abfallunterricht PUSCH)	26'000.00		29'000.00		19'592.11	
3910.00	Anteil Personalaufwand	43'000.00		45'600.00		40'800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	7'200.00		5'000.00		12'467.15	
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		431'000.00		447'000.00		427'830.62
4240.02	Grundgebühren Private und Gewerbe		440'000.00		440'000.00		443'866.75
4240.03	Grundgebühren öffentliche Bauten und Einrichtungen		3'200.00		3'200.00		3'075.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.05	Benützungsgebühren Recyclinghof		64'000.00		62'000.00		63'785.75
4240.06	Entschädigungen Wertstoffe		49'100.00		42'000.00		45'707.72
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'800.00		1'800.00		2'572.90
4479.00	Einspeisevergütung PV-Anlage		14'000.00		14'000.00		12'923.43
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		123'400.00		71'200.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		20'500.00		13'800.00		33'615.15
74	**Verbauungen**	**149'900.00**	**4'500.00**	**162'900.00**	**4'500.00**	**109'830.22**	**172.95**
741	**Gewässerverbauungen**	**149'900.00**	**4'500.00**	**162'900.00**	**4'500.00**	**109'830.22**	**172.95**
7410	**Gewässerverbauungen**	**149'900.00**	**4'500.00**	**162'900.00**	**4'500.00**	**109'830.22**	**172.95**
	Nettoergebnis		*145'400.00*		*158'400.00*		*109'657.27*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		896.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		22'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		3'068.80	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	66'000.00		67'000.00		51'879.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00		2'500.00		1'216.80	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	4'900.00		4'900.00		2'717.46	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone	1'500.00		1'500.00		1'451.96	
3910.00	Anteil Personalaufwand	51'000.00		52'000.00		48'600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500.00		4'500.00		172.95

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**40'700.00**	**6'200.00**	**56'700.00**	**6'200.00**	**21'956.75**	**13'215.80**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**40'700.00**	**6'200.00**	**56'700.00**	**6'200.00**	**21'956.75**	**13'215.80**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**40'700.00**	**6'200.00**	**56'700.00**	**6'200.00**	**21'956.75**	**13'215.80**
	Nettoergebnis		*34'500.00*		*50'500.00*		*8'740.95*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100.00		100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		193.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		11'000.00		5'974.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'000.00		17'000.00		-10.40	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		3'000.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand	14'000.00		15'000.00		12'800.00	
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		1'000.00		1'000.00		
4631.00	Beiträge von Kanton		5'200.00		5'200.00		13'215.80
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**62'900.00**	**1'400.00**	**43'900.00**	**1'400.00**	**6'755.00**	**340.00**
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**62'900.00**	**1'400.00**	**43'900.00**	**1'400.00**	**6'755.00**	**340.00**
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**62'900.00**	**1'400.00**	**43'900.00**	**1'400.00**	**6'755.00**	**340.00**
	Nettoergebnis		*61'500.00*		*42'500.00*		*6'415.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'900.00		3'400.00		3'755.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	56'500.00		36'500.00			
3636.00	Beiträge an private Institutionen	3'500.00		4'000.00		3'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren (Gebühren E-Bike-Abstellplatz)		100.00		100.00		340.00
4630.00	Bundesbeiträge		1'300.00		1'300.00		
77	**Übriger Umweltschutz**	**248'100.00**	**10'000.00**	**257'100.00**	**9'400.00**	**267'215.60**	**12'244.35**
771	**Friedhof und Bestattung**	**248'100.00**	**10'000.00**	**257'100.00**	**9'400.00**	**267'215.60**	**12'244.35**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**248'100.00**	**10'000.00**	**257'100.00**	**9'400.00**	**267'215.60**	**12'244.35**
	Nettoergebnis		*238'100.00*		*247'700.00*		*254'971.25*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'600.00		12'600.00		13'374.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		858.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.00		1'400.00		1'454.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		199.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		136.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		94.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'800.00		3'600.00		2'152.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		1'300.00		1'745.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'400.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'700.00		14'600.00		13'719.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		80'000.00		78'056.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00		4'000.00		3'834.84	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		896.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben					37.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	18'000.00		39'000.00		46'583.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		7'800.00		1'255.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		143.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'200.00		2'600.00		12'295.11	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	3'000.00		3'000.00		3'476.30	
3910.00	Anteil Personalaufwand	91'000.00		84'000.00		86'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		2'000.00		1'400.00		2'515.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		8'000.00		9'728.85
79	**Raumordnung**	**325'100.00**		**107'100.00**		**47'975.28**	
790	**Raumordnung**	**325'100.00**		**107'100.00**		**47'975.28**	
7900	**Raumordnung**	**325'100.00**		**107'100.00**		**47'975.28**	
	Nettoergebnis		*325'100.00*		*107'100.00*		*47'975.28*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'000.00		2'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	270'000.00		65'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	23'900.00		23'700.00		29'815.43	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände (Regionalplanung)	19'000.00		15'000.00		18'159.85	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**647'700.00**	**1'452'900.00**	**450'300.00**	**1'333'700.00**	**438'569.92**	**1'347'493.60**
81	**Landwirtschaft**	**455'100.00**	**162'500.00**	**247'600.00**	**78'600.00**	**267'746.82**	**79'211.95**
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**406'200.00**	**162'500.00**	**187'200.00**	**78'600.00**	**244'842.39**	**79'211.95**
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**406'200.00**	**162'500.00**	**187'200.00**	**78'600.00**	**244'842.39**	**79'211.95**
	Nettoergebnis		*243'700.00*		*108'600.00*		*165'630.44*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'100.00		3'000.00		3'087.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		179.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					12.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		28.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400.00		7'400.00		354.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		7'000.00		4'713.10	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege (ohne Waldwege)	338'000.00		153'500.00		205'083.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen					28.70	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			4'100.00		4'092.57	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'200.00		10'200.00		7'226.19	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'800.00		1'800.00		1'832.63	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Anteil Personalaufwand	19'000.00				18'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						211.95
4630.00	Bundesbeiträge		77'000.00		32'000.00		37'500.00
4631.00	Beiträge von Kanton		85'500.00		46'600.00		41'500.00
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**48'900.00**		**60'400.00**		**22'904.43**	
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**48'900.00**		**60'400.00**		**22'904.43**	
	Nettoergebnis		*48'900.00*		*60'400.00*		*22'904.43*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'500.00		7'500.00		7'570.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		486.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		21.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		77.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Verwaltungskosten	2'000.00		1'000.00		470.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000.00		3'500.00		4'359.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		342.30	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	2'400.00		2'400.00		2'457.60	
3637.00	Beiträge an Private (Förderung der Hochstammbäume etc.)	32'000.00		45'000.00		7'120.00	
82	**Forstwirtschaft**	**168'000.00**	**72'900.00**	**181'100.00**	**73'400.00**	**162'636.70**	**98'680.55**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	**Forstwirtschaft**	**168'000.00**	**72'900.00**	**181'100.00**	**73'400.00**	**162'636.70**	**98'680.55**
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**164'200.00**	**72'100.00**	**177'700.00**	**72'600.00**	**161'523.80**	**98'680.55**
	Nettoergebnis		*92'100.00*		*105'100.00*		*62'843.25*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'700.00		3'700.00		1'560.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten (Holzgant, div.)	5'000.00		5'300.00		7'825.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700.00		700.00		650.60	
3130.03	Transportkosten	1'500.00		1'500.00			
3130.04	Akkordgruppen	25'000.00		40'500.00		23'653.05	
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		345.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege (Wegnetz Waldwege)	23'500.00		34'700.00		36'474.65	
3499.00	Skontoabzüge Holzverkauf	500.00		500.00		446.20	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	70'500.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmen (Beförsterungskosten etc.)			74'000.00		70'468.30	
3910.00	Anteil Personalaufwand	21'000.00		14'000.00		20'100.00	
4250.01	Verkäufe Stammholz		35'500.00		35'500.00		70'046.85
4250.02	Verkäufe Industrieholz		2'000.00		2'000.00		
4250.03	Verkäufe Brennholz		19'500.00		19'500.00		9'207.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		600.00		600.00		
4631.00	Staatsbeiträge		14'000.00		14'500.00		19'426.20
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**	**3'800.00**	**800.00**	**3'400.00**	**800.00**	**1'112.90**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*3'000.00*		*2'600.00*		*1'112.90*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00		800.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Waldhütte)	500.00		500.00		349.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		120.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Feuerstelle)	500.00		500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		643.05	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (Beförsterungskosten etc.)	1'000.00		1'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen (Forsthütte)		800.00		800.00		
83	**Jagd und Fischerei**	**16'700.00**	**3'200.00**	**12'700.00**	**2'700.00**	**500.00**	**3'158.80**
830	**Jagd und Fischerei**	**16'700.00**	**3'200.00**	**12'700.00**	**2'700.00**	**500.00**	**3'158.80**
8300	**Jagd und Fischerei**	**16'700.00**	**3'200.00**	**12'700.00**	**2'700.00**	**500.00**	**3'158.80**
	Nettoergebnis		*13'500.00*		*10'000.00*	*2'658.80*	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3142.00	Unterhalt Wasserbau (Fischereisteg)	16'000.00		12'000.00			
4100.00	Erträge aus Regalien und Konzessionen (Fischereipatente Haslisee)		2'500.00		2'000.00		2'421.00
4601.10	Anteile an Kantonseinnahmen (Jagdpachtzins)		700.00		700.00		737.80
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**7'800.00**		**8'800.00**		**7'686.40**	
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**7'800.00**		**8'800.00**		**7'686.40**	
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**7'800.00**		**8'800.00**		**7'686.40**	
	Nettoergebnis		*7'800.00*		*8'800.00*		*7'686.40*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3636.00	Beiträge Verein Standortförderung	7'700.00		7'700.00		7'686.40	
86	**Banken und Versicherungen**		**1'059'300.00**		**1'024'000.00**		**1'011'298.30**
860	**Banken und Versicherungen**		**1'059'300.00**		**1'024'000.00**		**1'011'298.30**
8600	**Banken und Versicherungen**		**1'059'300.00**		**1'024'000.00**		**1'011'298.30**
	Nettoergebnis	*1'059'300.00*		*1'024'000.00*		*1'011'298.30*	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen (Gewinnanteil ZKB)		1'059'300.00		1'024'000.00		1'011'298.30
87	**Brennstoffe und Energie**	**100.00**	**155'000.00**	**100.00**	**155'000.00**		**155'144.00**
871	**Elektrizität**	**100.00**	**155'000.00**	**100.00**	**155'000.00**		**155'144.00**
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**100.00**	**155'000.00**	**100.00**	**155'000.00**		**155'144.00**
	Nettoergebnis	*154'900.00*		*154'900.00*		*155'144.00*	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
4604.00	Ausgleichsvergütung EKZ		155'000.00		155'000.00		155'144.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**9'497'700.00**	**54'773'200.00**	**4'237'700.00**	**47'410'800.00**	**8'292'677.34**	**46'501'110.68**
91	**Steuern**	**86'500.00**	**33'685'000.00**	**90'500.00**	**29'563'000.00**	**73'080.23**	**27'170'384.49**
910	**Steuern**	**86'500.00**	**33'685'000.00**	**90'500.00**	**29'563'000.00**	**73'080.23**	**27'170'384.49**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**70'000.00**	**23'595'000.00**	**74'000.00**	**22'975'000.00**	**56'400.23**	**22'313'607.89**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	*23'525'000.00*		*22'901'000.00*		*22'257'207.66*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse Steuern)	70'000.00		74'000.00		56'400.23	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		16'800'000.00		16'159'000.00		15'829'290.99
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'500'000.00		1'500'000.00		1'816'446.14
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		29'000.00		35'000.00		21'545.18
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		500'000.00		368'000.00		623'823.70
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-330'000.00		-294'000.00		-392'608.35
4000.60	Anrechung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-13'000.00		-14'000.00		-8'946.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'680'000.00		1'632'000.00		1'492'034.26
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		400'000.00		200'000.00		58'185.61
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		7'000.00		12'000.00		9'682.35
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		120'000.00		104'000.00		115'026.70
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-120'000.00		-111'000.00		-104'735.70
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		730'000.00		773'000.00		734'366.09
4008.00	Personalsteuern		190'000.00		186'000.00		188'601.45
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'786'000.00		1'864'000.00		1'743'072.46
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre				193'000.00		5'852.34

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'000.00		3'000.00		35.37
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		230'000.00		239'000.00		143'182.55
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-80'000.00		-45'000.00		-137'190.95
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-5'000.00		-5'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		150'000.00		145'000.00		138'521.69
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre				7'000.00		10'143.21
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		30'000.00		29'000.00		36'360.35
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-10'000.00		-5'000.00		-9'080.80
9101	**Sondersteuern**	**16'500.00**	**10'090'000.00**	**16'500.00**	**6'588'000.00**	**16'680.00**	**4'856'776.60**
	Nettoergebnis	*10'073'500.00*		*6'571'500.00*		*4'840'096.60*	
3631.00	Kantonsanteil an Hundesteuern	16'500.00		16'500.00		16'680.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000'000.00		6'500'000.00		4'772'451.60
4033.00	Hundesteuern		90'000.00		88'000.00		84'325.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**4'407'000.00**	**20'564'000.00**	**3'737'000.00**	**17'441'000.00**	**3'994'423.00**	**18'640'639.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**4'407'000.00**	**20'564'000.00**	**3'737'000.00**	**17'441'000.00**	**3'994'423.00**	**18'640'639.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**4'407'000.00**	**20'564'000.00**	**3'737'000.00**	**17'441'000.00**	**3'994'423.00**	**18'640'639.00**
	Nettoergebnis	*16'157'000.00*		*13'704'000.00*		*14'646'216.00*	
3632.00	Beiträge an Gemeinden (Finanzausgleichsanteil Schule)	4'407'000.00		3'737'000.00		3'994'423.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		20'564'000.00		17'441'000.00		18'640'639.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**511'400.00**	**517'700.00**	**330'800.00**	**400'300.00**	**579'154.84**	**684'087.19**
961	**Zinsen**	**338'000.00**	**428'100.00**	**235'900.00**	**309'800.00**	**385'397.58**	**587'170.49**
9610	**Zinsen**	**338'000.00**	**428'100.00**	**235'900.00**	**309'800.00**	**385'397.58**	**587'170.49**
	Nettoergebnis	*90'100.00*		*73'900.00*		*201'772.91*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Zinsen Steuern)	4'000.00		4'000.00		4'466.94	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (kurz-/langfristische Schulden)	60'000.00		37'000.00		40'413.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	55'000.00		30'000.00		44'931.61	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	30'000.00		25'000.00		25'629.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	148'700.00		97'300.00		225'140.20	
3980.00	Interne Übertragungen	40'300.00		42'600.00		44'814.98	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		1'000.00		520.93
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		78'000.00		78'000.00		91'059.92
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'500.00		1'000.00		2'326.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		46'600.00		47'300.00		55'689.98
4499.00	Rundungsdifferenzen Debitorenzinsen						-0.04
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		301'000.00		182'500.00		437'573.70
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**161'300.00**	**89'600.00**	**75'800.00**	**88'500.00**	**183'187.45**	**96'874.20**
9631	**Rümlangerstr. 28 (EFH)**	**5'100.00**	**13'000.00**	**3'200.00**	**13'000.00**	**7'429.25**	**13'080.00**
	Nettoergebnis	*7'900.00*		*9'800.00*		*5'650.75*	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.40	Baulicher Unterhalt	2'000.00		1'000.00		2'721.80	
3439.30	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		264.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'800.00		1'900.00		4'442.80	
4430.00	Mietzinse		13'000.00		13'000.00		13'080.00
9632	**Speicher Mettmenhasli**	**10'600.00**	**14'500.00**	**3'900.00**	**14'500.00**	**9'912.95**	**14'520.00**
	Nettoergebnis	*3'900.00*		*10'600.00*		*4'607.05*	
3430.40	Baulicher Unterhalt	4'000.00		1'000.00		1'488.20	
3439.10	Ver- und Entsorgung	2'500.00				2'219.50	
3439.30	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		338.55	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'700.00		2'500.00		5'866.70	
4430.00	Mietzinse		14'500.00		14'500.00		14'520.00
9633	**Dorfstr. 9 (Lehrer-Keller-Haus)**	**12'500.00**	**24'800.00**	**5'200.00**	**24'000.00**	**12'443.10**	**24'000.00**
	Nettoergebnis	*12'300.00*		*18'800.00*		*11'556.90*	
3430.40	Baulicher Unterhalt	2'000.00		1'300.00		4'114.60	
3439.30	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		582.60	
3439.60	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	5'000.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'900.00		3'300.00		7'745.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00				
4430.00	Mietzinse		24'000.00		24'000.00		24'000.00
9634	**Milchhüsli Oberhasli**	**6'300.00**	**300.00**				
	Nettoergebnis		*6'000.00*				

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.40	Baulicher Unterhalt	1'000.00					
3439.30	Sachversicherungsprämien	300.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'000.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00				
9638	**Übriges Grundeigentum inkl. landw. Liegenschaften**	**126'800.00**	**37'000.00**	**63'500.00**	**37'000.00**	**153'402.15**	**45'274.20**
	Nettoergebnis		*89'800.00*		*26'500.00*		*108'127.95*
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	126'800.00		63'500.00		153'402.15	
4430.00	Pacht- und Mietzinse		37'000.00		37'000.00		36'587.20
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV						8'687.00
969	**Finanzvermögen, übriges**	**12'100.00**		**19'100.00**	**2'000.00**	**10'569.81**	**42.50**
9690	**Finanzvermögen, übriges**	**12'100.00**		**19'100.00**	**2'000.00**	**10'569.81**	**42.50**
	Nettoergebnis		*12'100.00*		*17'100.00*		*10'527.31*
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung (Depotgebühren, Broker)	1'100.00		8'100.00		423.33	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	11'000.00		11'000.00		10'146.48	
4499.00	Übriger Finanzertrag (Negativzinsen, Aggio)				2'000.00		42.50
97	**Rückverteilungen**		**6'500.00**		**6'500.00**		**6'000.00**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**6'500.00**		**6'500.00**		**6'000.00**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**6'500.00**		**6'500.00**		**6'000.00**
	Nettoergebnis	*6'500.00*		*6'500.00*		*6'000.00*	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'500.00		6'500.00		6'000.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**4'492'800.00**		**79'400.00**		**3'646'019.27**	
990	**Finanzpolitische Reserve**	**3'500'000.00**					
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**3'500'000.00**					
	Nettoergebnis		*3'500'000.00*				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	3'500'000.00					
999	**Abschluss**	**992'800.00**		**79'400.00**		**3'646'019.27**	
9999	**Abschluss**	**992'800.00**		**79'400.00**		**3'646'019.27**	
	Nettoergebnis		*992'800.00*		*79'400.00*		*3'646'019.27*
9000.00	Ertragsüberschuss	992'800.00		79'400.00		3'646'019.27	
		73'258'600.00	**73'258'600.00**	**65'391'000.00**	**65'391'000.00**	**67'927'036.13**	**67'927'036.13**
	Gesamtergebnis	**73'258'600.00**	**73'258'600.00**	**65'391'000.00**	**65'391'000.00**	**67'927'036.13**	**67'927'036.13**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen (Investitionsprojekte über Fr. 200'000, '-' = Einnahme)

0 Allgemeine Verwaltung

Konto	Budget 2027	
0291.5040.01	500'000	Projekt An- und Umbau Gemeindehaus, separate Kreditbewilligung durch Gemeindeversammlung, Budget 2026 wird nicht ausgeschöpft
0292.5040.01	1'700'000	Werkgebäude, Sanierung Fassade und Dach inklusive PV-Anlage, separate Kreditbewilligung durch Gemeindeversammlung

2 Bildung

Konto	Budget 2027	
2171.5040.07	1'300'000	Zentralschulhaus, Sanierung Lernschwimmbecken notwendig, da sich Platten grossflächig ablösen

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Budget 2027	
6150.5010.26	240'000	Sanierung Hofstetterstrasse, Restkosten 2027
6150.5010.57	220'000	Querverbindung Seestrasse - Griessweg, kommunale Anpassungen im Rahmen der Sanierung der Seestrasse durch den Kanton

7 Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Budget 2027	
7101.5030.43	910'000	Ringleitung Abschnitt Chutzenmoos, 2026 nur Projektkosten, Ausführung 2027
7101.6370.01	-400'000	Wasseranschlussgebühren, geschätzt gemäss Einnahmen Vorjahre
7201.6440.00	-300'000	Teilrückzahlung Darlehen ARA Fischbach

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	2'200'000.00	0.00	960'000.00	0.00	91'419.55	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	36'434.95	0.00
2	Bildung	1'675'000.00	0.00	2'890'000.00	0.00	284'210.00	10'981.65
3	Kultur, Sport und Freizeit	180'000.00	0.00	225'000.00	0.00	37'356.95	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	50'000.00	1'100'000.00	50'000.00	0.00	50'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	770'000.00	0.00	1'225'000.00	0.00	691'278.15	20'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'597'000.00	900'000.00	1'235'000.00	615'000.00	421'590.42	445'690.11
8	Volkswirtschaft	30'000.00	0.00	60'000.00	0.00	24'885.70	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**6'452'000.00**	**950'000.00**	**7'695'000.00**	**665'000.00**	**1'587'175.72**	**526'671.76**
	Nettoinvestitionen		**5'502'000.00**		**7'030'000.00**		**1'060'503.96**
	Total	**6'452'000.00**	**6'452'000.00**	**7'695'000.00**	**7'695'000.00**	**1'587'175.72**	**1'587'175.72**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'200'000.00**		**960'000.00**		**91'419.55**	
02	**Allgemeine Dienste**	**2'200'000.00**		**960'000.00**		**91'419.55**	
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**					**1'700.00**	
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**					**1'700.00**	
	Nettoinvestition						*1'700.00*
5550.00	Beteiligungen an privaten Unternehmen					1'700.00	
022	**Allgemeine Dienste, übrige**					**66'481.50**	
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**					**66'481.50**	
	Nettoinvestition						*66'481.50*
5210.00	Fulloutsourcing IT-Infrastruktur					66'481.50	
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**2'200'000.00**		**960'000.00**		**23'238.05**	
0291	**Gemeindehaus Dorfstr. 17**	**500'000.00**		**800'000.00**		**23'238.05**	
	Nettoinvestition		*500'000.00*		*800'000.00*		*23'238.05*
5040.01	An- und Umbau Gemeindehaus, Projekt (vorbehältlich Genehmigung durch Gemeindeversammlung)	500'000.00		800'000.00		23'238.05	
0292	**Werkgebäude Industriestr. 20**	**1'700'000.00**					
	Nettoinvestition		*1'700'000.00*				
5040.01	Sanierung Fassade und Dach inklusive PV-Anlage (vorbehältlich Genehmigung durch die Gemeindeversammlung)	1'700'000.00					
0294	**Jugendhaus/Freizeitzentrum**			**160'000.00**			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoinvestition				*160'000.00*		
5040.01	Freizeitzentrum, PV-Anlage und Einbau Zwischenboden			160'000.00			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**					**36'434.95**	
14	**Allgemeines Rechtswesen**					**18'346.45**	
140	**Allgemeines Rechtswesen**					**18'346.45**	
1409	**Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt**					**18'346.45**	
	Nettoinvestition						*18'346.45*
5040.00	Innenausbau Betreibungsamt					18'346.45	
15	**Feuerwehr**					**-3'274.10**	
150	**Feuerwehr**					**-3'274.10**	
1500	**Feuerwehr**					**-3'274.10**	
	Nettoinvestition					*3'274.10*	
5060.05	Ersatz EA-Fahrzeug					-3'274.10	
16	**Verteidigung**					**21'362.60**	
162	**Zivile Verteidigung**					**21'362.60**	
1620	**Zivilschutz**					**21'362.60**	
	Nettoinvestition						*21'362.60*
5620.00	Bus Zivilschutz, Investitionsbeitrag an Gemeinde Rümlang					21'362.60	
2	**BILDUNG**	**1'675'000.00**		**2'890'000.00**		**284'210.00**	**10'981.65**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	**Obligatorische Schule**	**1'675'000.00**		**2'890'000.00**		**284'210.00**	**10'981.65**
212	**Primarstufe 3-8**			**760'000.00**			
2120	**Primarstufe 3-8**			**760'000.00**			
	Nettoinvestition				*760'000.00*		
5060.07	ICT-Infrastruktur, Erneuerung 2026			760'000.00			
217	**Schulliegenschaften**	**1'675'000.00**		**2'130'000.00**		**284'210.00**	**10'981.65**
2171	**Zentralschulhaus**	**1'300'000.00**		**1'795'000.00**		**119'606.85**	**-29'018.35**
	Nettoinvestition		*1'300'000.00*		*1'795'000.00*		*148'625.20*
5040.04	Dachsanierung und PV-Anlage					31'774.90	
5040.05	Neubau Gebäude Tagesstrukturen			1'600'000.00		87'831.95	
5040.06	Ersatz Beleuchtung			195'000.00			
5040.07	Sanierung Lernschwimmbecken	1'300'000.00					
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						-29'018.35
2172	**Schulhaus Rossacker**	**200'000.00**		**80'000.00**		**89'425.45**	**40'000.00**
	Nettoinvestition		*200'000.00*		*80'000.00*		*49'425.45*
5030.01	Naturnaher Spielplatz					89'425.45	
5040.06	Aufstockung Trakt 5, Projekt	200'000.00		80'000.00			
6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						40'000.00
2173	**Schulhaus Linden**	**175'000.00**		**255'000.00**			
	Nettoinvestition		*175'000.00*		*255'000.00*		
5040.04	Ersatz Beleuchtung Trakt 1	155'000.00		255'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.05	Fassadensanierung	20'000.00					
2174	**Kindergärten (inkl. Schulhaus Oberhasli)**					**75'177.70**	
	Nettoinvestition						*75'177.70*
5040.04	Kindergarten Spitz, Innensanierung					75'177.70	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**180'000.00**		**225'000.00**		**37'356.95**	
32	**Kultur, übrige**	**150'000.00**		**175'000.00**			
329	**Kultur, Übriges**	**150'000.00**		**175'000.00**			
3290	**Kultur, Übriges**	**150'000.00**		**175'000.00**			
	Nettoinvestition		*150'000.00*		*175'000.00*		
5620.01	MZH Seehalde, Investitionsbeitrag an PV-Anlage	150'000.00		175'000.00			
34	**Sport und Freizeit**	**30'000.00**		**50'000.00**		**37'356.95**	
341	**Sport**	**30'000.00**		**50'000.00**		**37'356.95**	
3410	**Sport**			**50'000.00**		**37'356.95**	
	Nettoinvestition				*50'000.00*		*37'356.95*
5650.09	Sportanlage Erlen, Erneuerungsinvestitionen 2025					37'356.95	
5650.10	Sportanlage Erlen, Erneuerungsinvestitionen 2026			50'000.00			
3411	**Seebadi Haslisee**	**30'000.00**					
	Nettoinvestition		*30'000.00*				
5040.01	Behindertengerechtigkeit und Sanierung WC-Anlagen	30'000.00					
5	**SOZIALE SICHERHEIT**		**50'000.00**	**1'100'000.00**	**50'000.00**		**50'000.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
53	**Alter und Hinterlassene**		**50'000.00**		**50'000.00**		**50'000.00**
534	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**		**50'000.00**		**50'000.00**		**50'000.00**
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**		**50'000.00**		**50'000.00**		**50'000.00**
	Nettoinvestition	*50'000.00*		*50'000.00*		*50'000.00*	
6460.00	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen (Seniorenzentrum Spitz)		50'000.00		50'000.00		50'000.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**			**1'100'000.00**			
573	**Asylwesen**			**1'100'000.00**			
5730	**Asylwesen**			**1'100'000.00**			
	Nettoinvestition				*1'100'000.00*		
5040.00	Asylkollektivunterkunft, Ersatzneubau (vorbehältlich Genehmigung durch Gemeindeversammlung)			1'000'000.00			
5040.03	Rückbau provisorische Asylunterkunft (Industriestrasse 88-90)			100'000.00			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**770'000.00**		**1'225'000.00**		**691'278.15**	**20'000.00**
61	**Strassenverkehr**	**770'000.00**		**1'225'000.00**		**686'873.85**	**20'000.00**
615	**Gemeindestrassen**	**770'000.00**		**1'225'000.00**		**686'873.85**	**20'000.00**
6150	**Gemeindestrassen**	**770'000.00**		**1'225'000.00**		**686'873.85**	**20'000.00**
	Nettoinvestition		*770'000.00*		*1'225'000.00*		*666'873.85*
5010.10	Belagssanierung Päpperiestrasse	40'000.00		20'000.00			
5010.26	Sanierung Hofstetterstrasse	240'000.00		720'000.00		80'967.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.42	Sicherheitsmassnahmen Tempo 30			50'000.00		127'128.45	
5010.49	Brücke Furtbach bei Furtstrasse, Instandsetzung					269'155.20	
5010.50	Übergänge Mandachstrasse zu Zentrumszone					1'012.65	
5010.54	Brücke Furtbach Nassenwilerstrasse, Sanierung					1'350.00	
5010.55	Bushaltestelle Hofstetterstrasse	13'000.00		190'000.00		12'003.15	
5010.56	Rooswiesenstrasse, Sanierung			140'000.00			
5010.57	Querverbindung Seestrasse - Griessweg	220'000.00		15'000.00			
5010.58	Nassenwilerstrasse, Sanierung (Ortsausgang - Wehntalerstrasse)			50'000.00			
5010.59	Adlibogenstrasse, Sanierung	65'000.00		40'000.00			
5010.60	Zufahrt Gebiet Einensteinen, Erstellung Erschliessung	92'000.00					
5010.61	Umsetzung Parkplatzbewirtschaftung/Parkplatzkonzept	100'000.00					
5060.02	Gemeindefahrzeug					195'257.20	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton für Brücke Furtbach						20'000.00
62	**Öffentlicher Verkehr**					**4'404.30**	
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**					**4'404.30**	
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**					**4'404.30**	
	Nettoinvestition						*4'404.30*
5620.00	Bushaltekante Bahnhof Oberglatt, Investitionsbeitrag					4'404.30	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'597'000.00**	**900'000.00**	**1'235'000.00**	**615'000.00**	**421'590.42**	**445'690.11**
71	**Wasserversorgung**	**1'302'000.00**	**400'000.00**	**990'000.00**	**415'000.00**	**365'414.02**	**128'483.56**
710	**Wasserversorgung**	**1'302'000.00**	**400'000.00**	**990'000.00**	**415'000.00**	**365'414.02**	**128'483.56**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1'302'000.00**	**400'000.00**	**990'000.00**	**415'000.00**	**365'414.02**	**128'483.56**
	Nettoinvestition		*902'000.00*		*575'000.00*		*236'930.46*
5030.15	Ersatz WL und Hydrant bei ref. Kirchgemeindehaus NH					746.99	
5030.21	Verbindung zur GWF Transportleitung Erlen			100'000.00		2'417.11	
5030.24	Ersatz WL Hofstetterstrasse	70'000.00		300'000.00		20'531.41	
5030.33	Sanierung Quellwasserpumpwerk Oberhasli					256'748.20	
5030.38	Quellwasserleitung Eigental, Ersatz					7'674.98	
5030.39	WL Päpperistrasse südwestlicher Abschnitt	15'000.00		15'000.00			
5030.40	WL Niederglatterstrasse					70'510.45	
5030.41	WL Mandachstrasse					5'725.58	
5030.43	Ringleitung Abschnitt Chutzenmoos, Ersatz	910'000.00		500'000.00		1'059.30	
5030.46	WL Seestrasse, Abschnitt Dorfstrasse bis Luxweg	135'000.00		20'000.00			
5030.47	WL Adlibogenstrasse, Sanierung	25'000.00		30'000.00			
5030.48	WLRegensdorferstrasse bis Loohof, Ersatz	25'000.00		25'000.00			
5030.49	Quelle Ibig, Verlegung	20'000.00					
5030.50	Zufahrt Gebiet Einensteinen, Ersatz WL	102'000.00					
6370.01	Wasseranschlussgebühren		400'000.00		415'000.00		128'483.56
72	**Abwasserbeseitigung**	**65'000.00**	**500'000.00**	**95'000.00**	**200'000.00**	**40'586.90**	**317'206.55**
720	**Abwasserbeseitigung**	**65'000.00**	**500'000.00**	**95'000.00**	**200'000.00**	**40'586.90**	**317'206.55**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**65'000.00**	**500'000.00**	**95'000.00**	**200'000.00**	**40'586.90**	**317'206.55**
	Nettoinvestition	*435'000.00*		*105'000.00*		*276'619.65*	
5030.10	Kanal Heiselstrasse/Hofstetterstrasse	12'000.00		35'000.00		2'124.88	
5290.01	Überarbeitung GEP	53'000.00		60'000.00		38'462.02	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		200'000.00		200'000.00		18'440.01

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6440.00	Rückzahlung Darlehen Zweckverband ARA		300'000.00				298'766.54
74	**Verbauungen**	**150'000.00**		**150'000.00**		**8'526.15**	
741	**Gewässerverbauungen**	**150'000.00**		**150'000.00**		**8'526.15**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**150'000.00**		**150'000.00**		**8'526.15**	
	Nettoinvestition		*150'000.00*		*150'000.00*		*8'526.15*
5020.01	Hochwasserschutz Dorfbach/Furtbach	10'000.00		10'000.00			
5020.02	Gewässerprojekt bei Brücke Haslibach	55'000.00		55'000.00			
5020.03	Gewässerprojekt bei Brücke Seegraben	45'000.00		45'000.00			
5020.04	Haslibach, Bachausbau	40'000.00		40'000.00		8'526.15	
77	**Übriger Umweltschutz**	**80'000.00**					
771	**Friedhof und Bestattung**	**80'000.00**					
7710	**Friedhof und Bestattung**	**80'000.00**					
	Nettoinvestition		*80'000.00*				
5030.00	Friedhof Niederhasli, Erweiterung	80'000.00					
79	**Raumordnung**					**7'063.35**	
790	**Raumordnung**					**7'063.35**	
7900	**Raumordnung**					**7'063.35**	
	Nettoinvestition						*7'063.35*
5290.07	Revision Bau- und Zonenordnung					7'063.35	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**30'000.00**		**60'000.00**		**24'885.70**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
81	**Landwirtschaft**	**30'000.00**		**60'000.00**		**24'885.70**	
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**30'000.00**		**60'000.00**		**24'885.70**	
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**30'000.00**		**60'000.00**		**24'885.70**	
	Nettoinvestition		*30'000.00*		*60'000.00*		*24'885.70*
5010.01	Belagssanierung Rütihofweg/Loorenweg Belagssanierung			10'000.00			
5030.02	Westgraben Oberhasli, Bibersanierung	30'000.00				24'885.70	
5030.03	Bibertprojekt Hasli-, Furt- und Fischbach			50'000.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**950'000.00**	**6'452'000.00**	**665'000.00**	**7'695'000.00**	**526'671.76**	**1'587'175.72**
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**950'000.00**	**6'452'000.00**	**665'000.00**	**7'695'000.00**	**526'671.76**	**1'587'175.72**
999	**Abschluss**	**950'000.00**	**6'452'000.00**	**665'000.00**	**7'695'000.00**	**526'671.76**	**1'587'175.72**
9999	**Abschluss**	**950'000.00**	**6'452'000.00**	**665'000.00**	**7'695'000.00**	**526'671.76**	**1'587'175.72**
	Nettoinvestition	*5'502'000.00*		*7'030'000.00*		*1'060'503.96*	
5900.00	Passivierte Einnahmen	950'000.00		665'000.00		526'671.76	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		6'452'000.00		7'695'000.00		1'587'175.72
		7'402'000.00	**7'402'000.00**	**8'360'000.00**	**8'360'000.00**	**2'113'847.48**	**2'113'847.48**
	Nettoinvestition	**7'402'000.00**	**7'402'000.00**	**8'360'000.00**	**8'360'000.00**	**2'113'847.48**	**2'113'847.48**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0	Allgemeine Verwaltung		185'900.00	120'100.00	90'112.15
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit		45'300.00	40'700.00	53'732.66
2	Bildung		1'424'600.00	1'393'300.00	1'103'267.70
3	Kultur, Sport und Freizeit		202'500.00	552'400.00	543'351.53
4	Gesundheit		0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit		23'700.00	201'700.00	101'586.88
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung		438'900.00	457'300.00	496'657.33
7	Umweltschutz und Raumordnung		347'700.00	366'900.00	320'203.66
8	Volkswirtschaft		10'000.00	16'100.00	13'151.39
	Total		**2'678'600.00**	**3'148'500.00**	**2'722'063.30**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'512'400.00	2'635'200.00	2'215'214.94
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	166'200.00	513'300.00	506'848.36
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**2'678'600.00**	**3'148'500.00**	**2'722'063.30**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	10'050	9'900	9'819		
Steuerfuss	88%	88%	88%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'638	2'607	2'553		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.	**138%**	**52%**	664%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0.1%**	**0.1%**	-0.1%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettovermögensquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-	-	-180%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettovermögen I pro Einwohnerin und Einwohner Vermögen pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-	-	-4'189	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen