RÜSCHLIKON

Politische Gemeinde Rüschlikon
8803 Rüschlikon

Budget 2027

Ablieferung an Gemeinderat	17. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	23. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2026
Veröffentlichung	8. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats	5
2	Anträge und Beschlüsse	11
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	18
4	**Finanzierung**	19
5	**Haushaltsgleichgewicht**	21
6	**Erfolgsrechnung**	23
7	**Investitionsrechnungen**	24
	Budget - Details	
8	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung	27
9	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	109
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Institutionelle Gliederung	126
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen Institutionelle Gliederung	138
	Anhang zum Budget	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	142
13	Finanzkennzahlen	143
14	Grafiken	144
15	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	146
16	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Funktionale Gliederung	205
17	Investitionsrechnung Finanzvermögen Funktionale Gliederung	212

Kontakt
Gemeindeverwaltung Rüschlikon
Pilgerweg 29
8803 Rüschlikon

Gemeinderat Finanzen	Matteo Pintonello
Abteilungsleiter Finanzen und Steuern	Cyrille Rime
Telefon	044 724 72 15
E-Mail	finanzen@rueschlikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Das Wesentliche in Kürze

Der Gemeinderat Rüschlikon hat entschieden, ab dem Budget 2027 Rückstellungen für den Finanzausgleich zu bilden und damit den bisherigen Verbuchungsmodus umzustellen. Im Umstellungsjahr hat dies zur Folge, dass neben dem laufenden Finanzausgleich zusätzlich zwei volle Beträge für künftige Finanzausgleichszahlungen berücksichtigt werden müssen. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von 42.0 Millionen Franken.

Der Gesamtaufwand beläuft sich auf 175.9 Millionen Franken und steht einem Gesamtertrag von 133.9 Millionen Franken gegenüber.

Nachdem die Realisierung der Zentrumsplanung weitgehend abgeschlossen ist, plant die Gemeinde im Jahr 2027 geringere Investitionen als in den Vorjahren. Im Verwaltungsvermögen[1] sind Nettoinvestitionen von 10.0 Millionen Franken vorgesehen. Aufgrund der Verschiebung des Gebäudetauschs mit der Post ins Jahr 2027 resultiert im Finanzvermögen[2] eine Desinvestition von 2.3 Millionen Franken.

Die periodische Neubewertung der Grundstücke des Finanzvermögens zu Marktwerten führt zu einer Wertberichtigung von 30.0 Millionen Franken.

Steuerfuss 2027
Das vorliegende Budget basiert auf einem Steuerfuss von 75 % (Vorjahr 75 %).

Überblick

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-74'077’400
Operatives Ergebnis	CHF	-42'038’200
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	CHF	-42'038’200
Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	CHF	10'026’600
Nettodesinvestitionen im Finanzvermögen	CHF	-2'347’700
Selbstfinanzierung	CHF	-40'230’300
Steuerkraft	CHF	14’158
Nettoschuld pro Einwohner/in	CHF	431
Selbstfinanzierungsgrad	%	-401
Steuerfuss	%	75

[1] *Verwaltungsvermögen (auch: nicht-realisierbares Vermögen) umfasst die Vermögenswerte, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.*
[2] *Finanzvermögen umfasst die Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können.*

Erfolgsrechnung

Einleitung

Mit Beschluss Nr. 88 vom 3. Juni 2026 hat der Gemeinderat die Budgetierungsrichtlinien 2027 verabschiedet. Die Budgets und Investitionsplanung der Abteilungen wurden an den Budgetbesprechungen ausführlich behandelt. Für die Finanz- und Aufgabenplanung wird mit der Firma Swissplan zusammengearbeitet.

Kommentar zu den Aufwandarten

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2026 um CHF 1'066’900 (7.1 %). Bei den Löhnen der Verwaltungs- und Betriebsangestellten und Entschädigungen der Gemeinderäte wurde auf Basis des Orientierungsschreibens des Gemeindeamts ein Teuerungsausgleich in der Höhe von 0.2 % budgetiert. Für individuelle Lohnerhöhungen und für Einmalzulagen sind gesamthaft 0.8 % budgetiert.

Bei den Löhnen für Lehrpersonen wurden gemäss Vorgaben des Volksschulamts für den automatischen Stufenanstieg 0.5 %, für individuelle Lohnerhöhungen 0.8 %, Einmalzahlungen 0.0 % und ein Teuerungsausgleich von 0.2 % budgetiert. Die Budgetzahlen für Löhne des Lehrpersonals wurden von der Abteilung Bildung erfasst.

Bei folgenden Abteilungen wurden Dienstaltersgeschenke budgetiert: Abteilung Infrastruktur und Sicherheit (1), Bildung (4) und Liegenschaften und Hochbau (3).

Übersicht der wichtigsten Veränderungen:

Bildung	CHF	732’500	10.5 %
Infrastruktur und Sicherheit	CHF	164’700	9.5 %
Präsidiales	CHF	87’400	4.8 %
Hochbau/Planung	CHF	8’700	2.6 %
Finanzen/Steuern	CHF	21’200	2.1 %
Gesellschaft	CHF	21’400	1.7 %
Liegenschaften	CHF	31’000	1.6 %

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand erhöht sich um CHF 528’500 (+5.0 %) auf CHF 11'162’300.

Bei einzelnen Strassen und Wegen sind Oberflächensanierungen geplant. Die Energieplanung bzw. Machbarkeitsstudie ist abgeschlossen. Weiter ist bei den Werken die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeugs vorgesehen. Um die gesetzlichen Vorgaben zu erfüllen, ist bei der Veranlagung der Steuern Unterstützung vorgesehen; die Bearbeitung der Grundstückgewinnsteuer erfolgt teilweise extern.

Im Schützenhaus ist der Ersatz von 12 Kugelfängen vorgesehen. Im Sozialdienst wird mit einer Zunahme selbstzahlender Mieter gerechnet, was zu einer Entlastung des Aufwands führt. Demgegenüber führt die Zumietung einer neuen Liegenschaft im Asylwesen zu Mehrkosten. Die Übernahme des Postgebäudes durch die Gemeinde für die Musikschule führt zu zusätzlichen Unterhaltskosten. Bei der Tagesbetreuung sind die Ausstattung eines neuen Gruppenraums sowie der Ersatz des Geschirrspülers Dorf B vorgesehen.

Die Implementierung der Campos-Liegenschaftssoftware und die Dienstleistung CAD führten zu einmaligen Kosten im Jahr 2026. Ebenso entfallen im Bereich der Liegenschaften Aufwendungen für juristische und übrige Beratungen und Expertisen sowie für Vorstudien, Machbarkeitsstudien und Projektwettbewerbe.

Im Ortsmuseum ist die Umsetzung des Lichtkonzepts in den Bereichen Eingang, Küche, Krämerladen und Keramik vorgesehen. Zudem ist ein Archivierungsprojekt geplant. Es entfällt der Projektwettbewerb für das Areal Moos mit Sportplätzen und Sporthallen.

Übersicht der wichtigsten Veränderungen:

Infrastruktur und Sicherheit	CHF	405’600	17.4 %
Präsidiales	CHF	48’600	11.6 %
Finanzen/Steuern	CHF	48’600	11.6 %
Hochbau/Planung	CHF	29’100	10.0 %
Gesellschaft	CHF	7’500	0.6 %
Bildung	CHF	-4’200	-0.2 %
Liegenschaften	CHF	-290’200	-12.2 %

33 Abschreibungen und 366 Abschreibungen auf Investitionsbeiträge
Die gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Haushalts belaufen sich auf CHF 2'477’800, jene der Werke auf CHF -1’400.

34 Finanzaufwand
Der Finanzaufwand erhöht sich auf CHF 858’200. Es wird mit einer verzinslichen Kapitalaufnahme in der Höhe von rund 14 Millionen Franken gerechnet. Im Übrigen ist der Anstieg unter anderem auf die Inbetriebnahme der Gebäude Bahnhof Süd zurückzuführen. Der betriebliche Aufwand der Finanzliegenschaften wird unter Finanzaufwand verbucht.

35 Einlagen in die Spezialfinanzierungen und Fonds
Einlagen bei den Spezialfinanzierungen der Werke sind in der Höhe von insgesamt CHF 7’200 vorgesehen. Sie stammen aus der Abfallwirtschaft. Die Verzinsung der Fondsguthaben führt zu einer Einlage in der Höhe von CHF 2'100.

36 Transferaufwand
Der Finanzausgleich, Entschädigungen für die Dienstleistungen anderer Gemeinwesen, Betriebs- und Defizitbeiträge sowie Abschreibungen auf Investitionsbeiträge sind als Transferaufwand ausgewiesen.

Insgesamt erhöht sich der Transferaufwand um 52.7 Millionen Franken. Diese Zunahme ist hauptsächlich auf die Umstellung des Verbuchungsmodus beim Finanzausgleich und die damit verbundene Bildung von Rückstellungen zurückzuführen (+51.3 Millionen Franken).

Ohne Berücksichtigung des Finanzausgleichs führen die übrigen Veränderungen beim Transferaufwand im Saldo zu einer Erhöhung um 1.4 Millionen Franken beziehungsweise 5.3 %.

Beim Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) ist eine wesentliche Beitragserhöhung angemeldet worden. Im Zweckverband Soziales Netz Horgen erfolgt gemäss Delegiertenversammlung eine Stellenaufstockung. In der Sozialhilfe wird mit Neuanmeldungen von Schweizerinnen und Schweizern sowie von Ausländerinnen und Ausländern gerechnet. Zudem wird eine Zunahme der Kosten für Schweizerinnen und Schweizer in Pflegeeinrichtungen erwartet, welche nicht über Ergänzungsleistungen finanziert werden. Insgesamt wird mit Neuanmeldungen von Sozialhilfeklientinnen und Sozialhilfeklienten gerechnet. Im Beschäftigungsprogramm wird von einer höheren Anzahl Teilnehmenden ausgegangen.

Viele Flüchtlinge haben die berufliche Integration erreicht, wodurch sich die entsprechenden Ausgaben reduzieren. Bei den Ergänzungsleistungen zur IV wird mit einer Zunahme gerechnet.

Im Bereich der Ergänzungsleistungen zur AHV wird aufgrund der bekannten Fälle mit tieferen Kosten gerechnet. Bei den Spitex-Organisationen mit Leistungsvereinbarung wird gegenüber den privaten Spitex-Organisationen ein Kostenrückgang erwartet. Der Beitrag an die katholische Kirche für den Seniorenausflug 2027 führt zu höheren Kosten.

Der Schulsozialarbeiter ist neu bei der Gemeinde angestellt, was zu entsprechendem Lohnaufwand und gleichzeitig zu tieferen Entschädigungen an den Kanton führt. Ein erhöhter Sonderschulbedarf führt zu einem höheren Beitrag der Gemeinde. Zudem wird mit mehr Schülerinnen und Schülern am Gymnasium gerechnet. Die Budgetwerte der Musikschule waren in den Jahren 2025 und 2026 zu tief angesetzt, was nun korrigiert wurde. Eine weitere Anpassung erfolgt aufgrund des erhöhten Zuwendungsbedarfs für Denkmalschutzobjekte.

39/49 Interne Verrechnungen
Mit Beschluss Nr. 88 vom 3. Juni 2026 hat der Gemeinderat den Zinssatz für die interne Verrechnung auf 0.75 % festgesetzt. Der Zinstermin ist der 1. Januar des Jahres.

Kommentar zum Ertrag

40 Fiskalertrag:
Die Ertragseinschätzungen basieren auf den Empfehlungen des Orientierungsschreibens des Gemeindeamtes, Einschätzungen des Steueramtes sowie auf aktuellen Zahlen des Jahres 2026.

Der Steuerertrag des laufenden Rechnungsjahres beläuft sich auf 60.1 Millionen Franken. Gegenüber der Rechnung 2025 (57.5 Millionen Franken) und dem Budget 2026 (58.6 Millionen Franken) wird ein leichter Anstieg der ordentlichen Steuereinnahmen des Rechnungsjahrs erwartet.

Gemeindesteuern (in Millionen Franken)	**R2025**	**B2026**	**B2027**
Steuern Rechnungsjahr	57.5	58.6	60.1
Steuern früherer Jahre	24.6	12.7	16.5
Quellensteuern	1.6	-5.3	-4.3
Aktive Steuerausscheidung	1.0	0.9	0.9
Passive Steuerausscheidung	-8.1	-3.2	-3.2
Grundstückgewinnsteuern	13.8	15.0	17.0
Übrige Steuern	0.2	0.1	0.2
Total Gemeindesteuern	**90.6**	**78.8**	**87.2**

42 Entgelte
Die Entgelte gehen um CHF 66'600 auf rund 5.65 Millionen Franken zurück.

Aufgrund tieferer Preise wird bei der Abfallwirtschaft mit geringeren Erlösen aus Recyclingmaterial gerechnet. Die Bedarfsabklärungsgebühren beim Sozialdienst gemäss neuer Zusatzleistungsverordnung fallen weg. Durch die Ablösung von Klientinnen und Klienten der Asylbewerberbetreuung in den Arbeitsmarkt reduzieren sich die entsprechenden Einnahmen. Die reduzierten Einnahmen im Bestattungswesen sind stark von der Belegung von Privatgräbern sowie von Bestattungen auswärtiger Personen abhängig.

Im Schuljahr 2026/2027 wird mit weniger Schülerinnen und Schülern der Berufswahlschule gerechnet, wodurch der entsprechende Elternanteil sinkt. Bei den Sonderschulen wird mit geringeren Elternbeiträgen gerechnet. Die Budgetwerte der Kinderkrippe für 2027 basieren auf den aktuellen Gebühreneinnahmen.

Mit Beschluss Nr. 76 vom 25. September 2025 hat der Gemeinderat die Abteilung Infrastruktur und Sicherheit beauftragt, eine Erhöhung der Gebühren beim Wasser ab 1. Januar 2026 und eine Erhöhung der Abfallgebühren ab 1. Januar 2027 in die Wege zu leiten. Ersteres führte im Budget 2026 zu höheren Einnahmen und zweiteres im Budget 2027.

44 Finanzertrag
Der Finanzertrag steigt um 31.63 Millionen Franken auf 32.90 Millionen Franken und ist vorwiegend auf die Inbetriebnahme der Überbauung Bahnhof Süd und die Mieteinnahmen zurückzuführen.

Budgetiert wurde die periodische Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens. Durch die Berücksichtigung der Marktwerte ergibt sich eine erfolgswirksame Wertberichtigung von 30 Millionen Franken.

Zusätzliche Einnahmen ergeben sich aus der Vermietung der Parkplätze, die bisher im Eigentum der Post waren. Bei den Primarschulhäusern Dorf A und Moos werden die Parkgebühren erhöht. Beim Seerestaurant Tracht sowie bei der Liegenschaft Seestrasse 37 erhöhen sich die Mieteinnahmen. Die im Budget 2026 einmalig enthaltenen Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen des Finanzvermögens (FV) entfallen im Budget 2027.

45 Entnahmen aus Fonds- und Spezialfinanzierungen
Entnahmen bei den Spezialfinanzierungen der Werke sind im Umfang von insgesamt CHF 604’700 vorgesehen. Davon entfallen CHF 106’500 auf die Wasserversorgung und CHF 498'200 auf die Abwasserbeseitigung.

Die Spezialfinanzierungskonten zeigen per Ende 2027 folgende Planwerte:
- Wasser CHF 1'314’000
- Abwasser CHF 2'872’000
- Abfall CHF 242’000

Die Aufwendungen und Erträge der Sonderrechnungen (Stipendienfonds und Nachlässe) sind als Fondsbuchhaltung in der Erfolgsrechnung zu führen. Der Ausgleich der Fondsbuchhaltung führt zu einer Entnahme von CHF 73’100.

46 Transferertrag
Entschädigungen und Beiträge von Gemeinwesen und Dritten werden als Transferertrag verbucht. Der Mehrertrag beläuft sich auf CHF 108’000. Gesamthaft sind 6.4 Millionen Franken budgetiert.

Bei der Energiestadt entfällt der einmalige Staatsbeitrag für die Energieplanung bzw. Machbarkeitsstudien, da diese im Jahr 2026 abgeschlossen wurden. Bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe werden keine Einnahmen durch Drittzahler erwartet. Aufgrund von Neuanmeldungen von Sozialhilfeklientinnen und Sozialhilfeklienten sind bei der Rückerstattung der KK-Beiträge durch den Kanton und Prämienverbilligungen Mehrerträge zu erwarten.

Aufgrund der erfolgreichen beruflichen Integration von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Ausländerinnen und Ausländern (F) sinken die Ausgaben. Im gleichen Masse gehen die Staatsbeiträge zurück.

Bei den Ergänzungsleistungen zur IV wird aufgrund der Zunahme von IV-Fällen mit einem höheren Staatsbeitrag gerechnet (siehe Konto 36). Bei den Ergänzungsleistungen zur AHV zeigen die Erfahrungen aus den Vorjahren höhere Rückerstattungen. Aufgrund der höheren Anzahl Sonderschülerinnen und Sonderschüler sind höhere Staatsbeiträge zu erwarten.

Für die Bezugsprovision anderer Güter wird die Steuerbezugsentschädigung von 2 % auf 3 % erhöht.

Für die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank an die Gemeinde wurden CHF 697’700 budgetiert.

Detaillierte Abweichungsbegründungen sind im detaillierten Budget ausgewiesen.

Investitionsrechnung / Investitionsplan
Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 10'026’600. Die Nettodesinvestitionen im Finanzvermögen betragen CHF 2'347’700.

Verwaltungsvermögen	bewilligt	CHF	5'944’600
	Nachhol-/Entwicklungsbedarf	CHF	3'908’00
	Wunschbedarf	CHF	174’000
	Total	**CHF**	**10'026’600**
	Steuerfinanzierter Haushalt	CHF	9'608’000
	Eigenwirtschaftsbetriebe	CHF	418’600
	Total	**CHF**	**10'026’600**
Finanzvermögen	bewilligt	CHF	-2'347’700
	Nachhol-/Entwicklungsbedarf	CHF	0
	Wunschbedarf	CHF	0
	Total	**CHF**	**-2'347’700**
Sperrvermerk*		CHF	1'750’000

*Sperrvermerk gemäss § 99 Absatz 4 Gemeindegesetz. Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Rückstellungen für den Finanzausgleich
Der Gemeinderat Rüschlikon hat entschieden, ab dem Budget 2027 Rückstellungen für den Finanzausgleich zu bilden und damit den bisherigen Verbuchungsmodus umzustellen. Im Umstellungsjahr führt dies dazu, dass neben dem laufenden Finanzausgleich zusätzlich zwei volle Beträge für künftige Finanzausgleichszahlungen berücksichtigt werden müssen. Insgesamt sind dadurch 116.8 Millionen Franken zu verbuchen.

Für das Rechnungsjahr 2026 mit Zahlung im Jahr 2028 werden 27.8 Millionen Franken als kurzfristige Rückstellungen für den Finanz- und Lastenausgleich bilanziert. Für das Rechnungsjahr 2027 mit Zahlung im Jahr 2029 werden weitere 40.7 Millionen Franken als langfristige Rückstellungen für den Finanz- und Lastenausgleich bilanziert.

Durch die Bildung dieser Rückstellungen erhöht sich das Fremdkapital entsprechend. Die Umstellung hat damit Auswirkungen auf die Vermögens- und Verschuldungssituation der Gemeinde und führt dazu, dass sich das bisherige Nettovermögen in eine Nettoschuld verändert.

Im Vergleich mit anderen Gemeinden und unter Berücksichtigung der kantonalen Richtwerte bleibt die Nettoschuld ein zentraler Indikator für die finanzielle Tragbarkeit. Der Kanton beurteilt eine Nettoschuld von unter CHF 2'500 pro Einwohner grundsätzlich als tragbar.

Gleichzeitig sollen die finanzpolitischen Zielgrössen überprüft und neu definiert werden. Neu soll eine maximale Nettoschuld von CHF 5'000 pro Einwohner als verbindliche Obergrenze gelten.

Finanz- und Aufgabenplan 2026–2030
Gemäss § 95 und 96 des Gemeindegesetzes werden die zur Beurteilung der künftigen Entwicklung des Haushalts erforderlichen Angaben im Finanz- und Aufgabenplan zusammengestellt und regelmässig nachgeführt. Er wird jährlich für mindestens die folgenden vier Jahre festgelegt. Das erste Planjahr entspricht der Budgetvorlage.

Der Finanz- und Aufgabenplan als mittelfristige politische Kursfestlegung wird durch den Gemeinderat beschlossen. Der Gemeindeversammlung ist er als Informationsmittel zur Kenntnis zu bringen, damit das Budget im Zusammenhang mit der Planperiode beurteilt werden kann. Eine Verabschiedung durch den Souverän findet nicht statt. Der Finanz- und Aufgabenplan ist öffentlich aufzulegen.

Der ausführliche Finanz- und Aufgabenplan und das detaillierte Budget 2027 finden Sie unter www.rueschlikon.ch/budget

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	175'897'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	73'759'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**102'138'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	11'038'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'012'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**10'026'600.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'986'500.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	9'334'200.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-2'347'700.00**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**80'133'333.33**
Steuerfuss			**75%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	102'138'200.00
	Steuerertrag bei 75%	Fr.	60'100'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**42'038'200.00**

Der verbleibende Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 75% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschlikon, 23. September 2026
Gemeinderat Rüschlikon

Dr. Fabian Müller
Gemeindepräsident

Christian Mühlethaler
Verwaltungsleiter/Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Rüschlikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 23. September 2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	175'897'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	73'759'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**102'138'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	11'038'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'012'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**10'026'600.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'986'500.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	9'334'200.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-2'347'700.00**

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**80'133'333.33**
Steuerfuss			**75%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	102'138'200.00
	Steuerertrag bei 75%	Fr.	60'100'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**42'038'200.00**

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 75% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschlikon, 27. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Rüschlikon

Bernhard Schneider
Präsident

Marcel Meyer
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Rüschlikon am 07. Dezember 2026 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	175'897'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	73'759'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**102'138'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	11'038'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'012'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**10'026'600.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'986'500.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	9'334'200.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-2'347'700.00**

ENTWURF

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**80'133'333.33**
Steuerfuss			**75%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	102'138'200.00
	Steuerertrag bei 75%	Fr.	60'100'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**42'038'200.00**

Der verbleibende Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Gemeindeversammlung beschliesst, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 75% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschlikon, 07. Dezember 2026
Namens der Gemeindeversammlung Rüschlikon

Dr. Fabian Müller	Christian Mühlethaler
Gemeindepräsident	Verwaltungsleiter/Gemeindeschreiber

ENTWURF

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		175'897'900.00	120'169'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		73'759'700.00	35'086'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-102'138'200.00**	**-85'083'100.00**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**60'100'000.00**	**58'550'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-42'038'200.00**	**-26'533'100.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	**80'133'333.33**	**78'066'666.67**
Steuerfuss	**75%**	**75%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	35'800'000.00	33'500'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	21'000'000.00	21'500'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'500'000.00	2'700'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	800'000.00	850'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**60'100'000.00**	**58'550'000.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	42'038'200.00	42'038'200.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	7'200.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	604'700.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'476'400.00	2'477'800.00	-1'400.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	9'300.00	2'100.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	677'800.00	73'100.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-40'230'300.00**	**-39'631'400.00**	**-598'900.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'026'600.00	9'958'000.00	68'600.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-50'256'900.00**	**-49'589'400.00**	**-667'500.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-401%**	**-398%**	**-873%**

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 Methodik.

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	7'200.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	106'500.00	498'200.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-6'500.00	-8'900.00	14'000.00
-	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	**-113'000.00**	**-507'100.00**	**21'200.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	268'600.00	-200'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-381'600.00**	**-307'100.00**	**21'200.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-42%**	**254%**	**0%**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**-42'038'200.00**

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	126'342'831.36
./. Fremdkapital per 31.12.2025	37'988'460.21
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**88'354'371.15**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**88'354'371.15**

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld), darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3% vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	2'477'800.00
3% vom Steuerertrag Rechnungsjahr	1'803'000.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**4'280'800.00**

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

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	ø
68.00%	*57.00%*	*64.00%*	*74.00%*	*78.00%*	*75.00%*	***33.00%***	*32.00%*	*32.00%*	*32.00%*	54.50%

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 von5 %.

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	ø
0.50%	*0.00%*	*-0.08%*	*-0.24%*	*-0.70%*	*-0.40%*	***-0.70%***	*-1.20%*	*-1.10%*	*-1.20%*	-0.51%

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	ø
4.00%	*10.00%*	*14.16%*	*20.72%*	*7.62%*	*10.90%*	***6.00%***	*9.50%*	*7.70%*	*5.90%*	9.65%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		16'157'900.00	15'091'000.00	14'868'738.62
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		11'162'300.00	10'633'800.00	10'848'369.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'246'300.00	1'469'600.00	1'201'731.79
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		9'300.00	11'000.00	2'356.20
36	Transferaufwand		144'518'900.00	91'830'800.00	67'935'783.73
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	118'800.00
	Total betrieblicher Aufwand		*174'094'700.00*	*119'036'200.00*	*94'975'779.68*
40	Fiskalertrag		87'247'000.00	78'822'000.00	90'627'048.55
41	Regalien und Konzessionen		500.00	12'000.00	300.00
42	Entgelte		5'646'000.00	5'712'600.00	5'012'486.73
43	Übrige Erträge		0.00	28'000.00	1'744.20
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		677'800.00	557'900.00	695'783.00
46	Transferertrag		6'446'000.00	6'338'000.00	6'045'428.88
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	118'800.00
	Total betrieblicher Ertrag		*100'017'300.00*	*91'470'500.00*	*102'501'591.36*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-74'077'400.00***	***-27'565'700.00***	***7'525'811.68***
34	Finanzaufwand		858'200.00	233'900.00	447'545.71
44	Finanzertrag		32'897'400.00	1'266'500.00	1'574'929.64
	Ergebnis aus Finanzierung		***32'039'200.00***	***1'032'600.00***	***1'127'383.93***
	Operatives Ergebnis		**-42'038'200.00**	**-26'533'100.00**	**8'653'195.61**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-42'038'200.00**	**-26'533'100.00**	**8'653'195.61**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		945'000.00	899'000.00	826'349.17
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		945'000.00	899'000.00	826'349.17
	Total Aufwand		175'897'900.00	120'169'100.00	96'249'674.56
	Total Ertrag		133'859'700.00	93'636'000.00	104'902'870.17

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen		10'565'100.00	13'736'000.00	7'177'675.17
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen		25'000.00	220'000.00	181'526.23
54	Darlehen		0.00	0.00	240'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge		448'500.00	1'996'700.00	149'423.10
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben		**11'038'600.00**	**15'952'700.00**	**7'748'624.50**
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		1'000'000.00	540'000.00	1'229'829.35
64	Rückzahlung von Darlehen		12'000.00	12'000.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen im 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		**1'012'000.00**	**552'000.00**	**1'229'829.35**
Investitionen im Verwaltungsvermögen					
	Total Investitionsausgaben		11'038'600.00	15'952'700.00	7'748'624.50
	Total Investitionseinnahmen		1'012'000.00	552'000.00	1'229'829.35
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-10'026'600.00**	**-15'400'700.00**	**-6'518'795.15**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	6'986'500.00	11'210'500.00	8'869'261.61
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	8'500.00
	Total Ausgaben	**6'986'500.00**	**11'210'500.00**	**8'877'761.61**
80	Verkauf von Sach- und immaterielle Anlagen	9'334'200.00	9'334'200.00	8'500.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	2'178'800.00	5'900.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**9'334'200.00**	**11'513'000.00**	**14'400.00**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	6'986'500.00	11'210'500.00	8'877'761.61
	Total Einnahmen	9'334'200.00	11'513'000.00	14'400.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**2'347'700.00**	**302'500.00**	**-8'863'361.61**

Budget - Details

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Präsidiales**	**3'951'900.00**	**76'900.00**	**3'589'700.00**	**16'000.00**	**3'406'060.84**	**23'135.38**
010	**Exekutive/Legislative**	**1'571'300.00**	**58'400.00**	**1'592'200.00**		**1'433'484.54**	**345.78**
0100	**Legislative**	**83'000.00**		**74'300.00**		**54'249.03**	**345.78**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'000.00		11'000.00		7'677.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		600.00		293.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		300.00		69.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		47.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		174.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	41'400.00		40'000.00		23'857.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'500.00		4'337.00	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	16'500.00		12'000.00		10'122.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000.00		3'000.00		3'149.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		3'500.00		4'520.70	
4980.00	Interne Übertragungen						345.78
0110	**Rechnungsprüfungskommission**	**91'600.00**		**94'700.00**		**91'789.43**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		2'300.00		1'862.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			400.00		287.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		400.00		297.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'000.00		963.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder			2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'500.00		3'969.68	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	43'900.00		43'000.00		41'309.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		600.00	
0120	**Exekutive/Gemeinderat**	**668'400.00**		**788'400.00**		**646'964.51**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	372'200.00		365'500.00		371'115.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000.00		23'800.00		22'316.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		35'000.00		31'349.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			6'400.00		6'487.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		3'600.00		3'615.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			8'600.00		8'413.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'500.00		3'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'000.00		27'000.00		14'602.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		1'000.00		8'334.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	24'500.00		25'000.00		19'729.85	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	6'000.00		2'500.00		15'207.41	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	120'000.00		160'000.00		101'174.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	51'000.00		120'000.00		37'367.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	2'000.00		2'000.00		2'049.70	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	5'000.00		5'000.00		5'200.00	
0130	**Kulturpflege**	**421'600.00**		**408'700.00**		**405'766.21**	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		840.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		7'822.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		538.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		153.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		85.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		196.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		537.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		4'291.05	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen					46'866.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	110'000.00		110'000.00		103'236.43	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700.00					
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00				79.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	74'100.00		75'000.00		76'734.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	205'000.00		200'000.00		162'964.75	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an private Unternehmen	1'400.00		1'400.00		1'418.18	
0140	**Ortsmuseum**	**236'700.00**	**38'400.00**	**176'100.00**		**144'715.36**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'000.00		89'500.00		79'680.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		5'600.00		4'997.95	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'300.00		10'500.00		8'533.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'600.00		1'287.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		900.00		798.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		2'000.00		1'806.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'071.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		1'776.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					182.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		3'000.00		644.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100'400.00		30'000.00		24'807.80	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00		2'312.04	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000.00		6'000.00		11'090.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'775.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00		135.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'815.62	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		38'400.00				
0150	**Hilfsaktionen im Inland und Ausland**	**70'000.00**	**20'000.00**	**50'000.00**		**90'000.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000.00		50'000.00		50'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland					40'000.00	
4980.00	Interne Übertragungen		20'000.00				
020	**Allg. Verwaltung**	**1'914'200.00**	**18'000.00**	**1'592'700.00**	**15'000.00**	**1'622'604.35**	**21'086.00**
0200	**Kanzlei**	**944'300.00**	**15'000.00**	**1'008'400.00**	**15'000.00**	**738'074.55**	**16'940.00**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	636'000.00		613'300.00		509'399.59	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'437.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'400.00		37'900.00		29'947.65	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					828.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'000.00		70'200.00		60'476.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'000.00		9'900.00		7'421.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'400.00		6'100.00		4'895.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'400.00		13'900.00		10'877.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00				150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'000.00		1'940.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		4'000.00		4'395.00	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen			20'000.00		11'229.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		130'000.00		20'291.25	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	1'000.00		500.00		465.75	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	17'500.00		16'000.00		17'374.05	
3130.07	Nachführen Gemeindearchiv	55'000.00		55'000.00		61'399.76	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					90.80	
3162.00	Raten für operatives Leasing					726.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		3'600.00		2'297.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	16'800.00		16'800.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'300.00		8'200.00		8'304.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		16'940.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210	**Empfang**					**89'233.02**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					73'167.52	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4'998.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					5'720.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1'364.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					797.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'764.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand					105.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'313.90	
0220	**Einkauf Büromaterial und Drucksachen**	**16'000.00**		**16'000.00**		**18'788.00**	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		12'580.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		6'207.90	
0230	**Beschaffung, Unterhalt Mobilien und Miete**	**80'700.00**		**75'200.00**		**79'446.13**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		302.57	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'000.00		15'000.00		8'538.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'000.00		393.50	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	50'000.00		45'000.00		51'100.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'821.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		2'524.36	
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'700.00		8'200.00		14'765.20	
0240	**IT**	**873'200.00**	**3'000.00**	**493'100.00**		**697'062.65**	**4'146.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'000.00		105'200.00		114'442.42	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		6'800.00		7'529.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'900.00		14'600.00		16'258.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'800.00		2'052.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		1'201.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'400.00		2'658.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					990.00	
3100.00	Büromaterial	9'000.00		12'000.00		28'559.62	
3113.00	Anschaffung Hardware	18'000.00				107.02	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	166'800.00		74'700.00		51'007.69	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	249'500.00		96'600.00		310'416.78	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	57'300.00		44'800.00		54'318.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	95'000.00		25'000.00		24'169.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	92'000.00		61'600.00		39'308.21	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00				2'368.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200.00		1'000.00		3'420.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		300.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	48'000.00		45'200.00		38'156.86	
3170.00	Reisekosten und Spesen					97.70	
4250.00	Verkäufe						4'146.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000.00				
030	**Personaldienst**	**466'400.00**	**500.00**	**404'800.00**	**1'000.00**	**349'971.95**	**1'703.60**
0300	**Human Resources**	**466'400.00**	**500.00**	**404'800.00**	**1'000.00**	**349'971.95**	**1'703.60**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'800.00		110'600.00		81'750.98	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00		7'100.00		5'075.05	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					343.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'300.00		14'100.00		8'431.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		1'900.00		1'470.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		810.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'500.00		1'797.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	116'000.00		90'000.00		84'485.90	
3091.00	Personalwerbung	15'900.00		16'000.00		17'950.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	82'100.00		50'000.00		67'787.17	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		500.00		310.45	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	10'000.00		10'000.00		16'330.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'700.00		32'000.00		4'809.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000.00		60'000.00		47'259.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000.00		8'000.00		10'573.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'000.00		787.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'253.60
4631.00	Staatsbeiträge		500.00		1'000.00		450.00
1	**Finanzen und Steuern**	**1'493'900.00**	**110'600.00**	**1'424'100.00**	**109'000.00**	**1'434'228.42**	**108'097.90**
100	**Finanzen**	**807'300.00**	**107'100.00**	**882'000.00**	**105'000.00**	**885'468.13**	**105'977.90**
1000	**Finanzverwaltung**	**807'300.00**	**107'100.00**	**809'900.00**	**105'000.00**	**813'711.17**	**105'903.90**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	505'000.00		511'100.00		516'500.09	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'540.05	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'200.00		32'600.00		31'793.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'800.00		66'000.00		64'161.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'200.00		8'600.00		7'503.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200.00		5'200.00		5'110.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'400.00		11'600.00		11'298.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'100.00		293.66	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		325.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					366.22	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		3'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		60.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'000.00		18'000.00		36'088.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		379.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	148'200.00		146'400.00		141'075.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'296.60	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'600.00		1'400.00		1'235.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		900.00		300.00		568.90
4612.02	Übrige Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbänden		49'000.00		47'700.00		48'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		55'600.00		55'600.00		55'600.00
1010	**Allgemeine Dienste Finanzen**			**72'100.00**		**71'756.96**	**74.00**
3130.01	Dienstleistungen Dritter			2'800.00		1'282.40	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten					-11.05	
3130.04	Betreibungskosten			400.00		1'590.76	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien			68'900.00		68'894.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.75	
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten						74.00
110	**Steuern**	**686'600.00**	**3'500.00**	**542'100.00**	**4'000.00**	**548'760.29**	**2'120.00**
1100	**Steuerverwaltung**	**686'600.00**	**3'500.00**	**542'100.00**	**4'000.00**	**548'760.29**	**2'120.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	305'700.00		284'800.00		292'644.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-27'247.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'600.00		18'200.00		18'795.40	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1'601.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'200.00		28'300.00		25'502.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'500.00		4'900.00		4'681.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		2'900.00		3'009.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'000.00		6'500.00		6'722.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		191.11	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					201.65	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen					2'810.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	130'000.00		60'000.00		91'974.65	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	20'300.00		20'300.00		18'612.98	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		450.00	
3130.04	Betreibungskosten	10'000.00		10'000.00		11'899.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000.00		3'000.00		972.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	77'400.00		78'500.00		76'094.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'000.00		1'114.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'000.00		17'000.00		15'930.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'500.00		4'000.00		2'120.00
2	**Infrastruktur und Sicherheit**	**8'568'100.00**	**3'691'000.00**	**7'497'000.00**	**3'402'000.00**	**7'199'555.36**	**3'487'541.18**
200	**Infrastruktur**	**2'470'100.00**	**918'200.00**	**1'986'900.00**	**898'500.00**	**1'941'042.66**	**1'008'604.57**
2000	**Verwaltung Infrastruktur und Sicherheit**	**519'200.00**	**37'000.00**	**376'100.00**	**37'000.00**	**337'618.54**	**44'001.55**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	354'600.00		237'800.00		248'254.24	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'800.00		15'300.00		15'597.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'000.00		34'500.00		34'011.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'100.00		5'400.00		5'738.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		2'400.00		2'489.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'100.00		5'400.00		5'506.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'500.00		1'621.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		395.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					97.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		64.85	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'950.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	55'000.00		55'000.00		11'290.65	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		600.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00		37'728.50
4250.00	Verkäufe						30.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		12'000.00		6'243.05
2010	**Kantonsstrassen**		**25'000.00**		**20'000.00**		**33'534.45**
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		25'000.00		20'000.00		33'534.45
2020	**Gemeindestrassen**	**1'919'000.00**	**854'700.00**	**1'583'900.00**	**840'000.00**	**1'578'577.01**	**930'164.37**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	747'800.00		764'400.00		703'738.19	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-27'360.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'800.00		47'600.00		46'144.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'600.00		75'600.00		141'865.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19'700.00		22'100.00		20'459.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'600.00		7'700.00		7'365.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'800.00		17'300.00		16'291.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					1'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		53.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		21'994.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	49'600.00		5'000.00		1'767.50	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	15'000.00		5'000.00		2'907.00	
3111.30	Anschaffung Parkuhren etc.					71.09	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'400.00		7'500.00		4'065.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	9'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	72'500.00		72'500.00		67'249.00	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	50'000.00		50'000.00		53'040.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		15'900.00		175'432.37	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten (Kom. für Parkgebühren)			4'000.00		2'619.38	
3130.09	Vermessung und Vermarkung von Strassengebieten	1'000.00		1'000.00		2'052.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		10'552.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'500.00		4'500.00		5'849.60	
3141.10	Winterdienst	35'000.00		35'000.00		19'873.19	
3141.20	Strassenreinigung	7'500.00		6'500.00		9'044.40	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	62'000.00		40'000.00		33'250.84	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	184'000.00		65'000.00		22'549.25	
3141.50	Übrige Unterhaltkosten			5'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000.00		46'000.00		48'534.40	
3159.00	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	62'000.00		62'000.00		41'381.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		1'300.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500.00		2'500.00		3'351.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'806.85	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	233'900.00		81'600.00		47'793.64	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	96'700.00		94'600.00		92'032.76	
4240.00	Parkplatzgebühren, Parkuhren, Bewilligungen		160'000.00		160'000.00		211'467.80

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		12'722.76
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						8'500.00
4631.00	Staatsbeiträge an den Unterhalt der Gemeindestrassen		288'100.00		288'100.00		285'173.81
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		396'600.00		381'900.00		412'300.00
2030	**Privatstrassen**		**1'500.00**		**1'500.00**		**904.20**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		904.20
2040	**SBB Wartehalle**	**5'600.00**		**600.00**			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00					
2050	**Wartehallen öffentlicher Verkehr**	**26'300.00**		**26'300.00**		**24'589.76**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00		2'000.00		2'559.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'647.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		151.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		2'476.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	17'800.00		17'800.00		17'755.26	
2060	**Abfallwirtschaft (allgemein)**					**257.35**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					250.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					5.65	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210	**Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen**	**844'700.00**	**23'600.00**	**912'400.00**	**63'700.00**	**760'543.93**	**4'930.00**
2100	**Landwirtschaft**	**21'000.00**		**20'000.00**		**7'053.55**	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		20'000.00		7'053.55	
2110	**Forstwirtschaft**	**75'300.00**	**23'000.00**	**75'600.00**	**33'000.00**	**62'347.23**	**4'830.00**
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		98.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		60'000.00		22'872.15	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	6'800.00		6'800.00		6'777.08	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'200.00		8'500.00		32'600.00	
4250.00	Verkäufe		10'000.00		20'000.00		3'330.00
4260.04	Rückerstattung an Besoldung und Sozialleistungen des Försters für Staats- und Privatwaldungen		10'000.00		10'000.00		
4631.00	Staatsbeiträge		3'000.00		3'000.00		1'500.00
2120	**Energiestadt**	**60'500.00**		**120'500.00**	**30'000.00**	**70'653.00**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	55'000.00		115'000.00		67'653.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
4631.00	Staatsbeiträge				30'000.00		
2130	**Öffentliche Laufbrunnen**	**21'000.00**		**20'000.00**		**20'890.75**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'000.00		20'000.00		20'890.75	
2140	**Parkanlage und Grünzonen**	**509'700.00**	**600.00**	**568'800.00**	**600.00**	**474'518.05**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'400.00		1'500.00		1'651.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	2'500.00		2'500.00		2'914.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00				2'587.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000.00		20'000.00		16'213.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	255'000.00		320'500.00		238'320.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		4'000.00		11'833.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00		1'097.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	10'600.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	207'500.00		219'800.00		199'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
2150	**Sport- und Freizeitanlagen**	**157'200.00**		**107'500.00**	**100.00**	**125'081.35**	**100.00**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'000.00		6'065.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	34'500.00		5'000.00		1'828.55	
3120.01	Wasser	4'000.00		4'000.00		3'315.00	
3120.02	Strom	2'000.00		2'000.00		3'159.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	63'200.00		53'000.00		45'656.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		5'000.00		7'310.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	6'200.00		2'400.00		6'246.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'300.00		33'100.00		51'500.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				100.00		100.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	**Werke**	**2'597'000.00**	**2'597'000.00**	**2'287'600.00**	**2'287'600.00**	**2'201'830.26**	**2'201'830.26**
2200	**Wasserversorgung**	**880'800.00**	**880'800.00**	**800'400.00**	**800'400.00**	**724'372.12**	**724'372.12**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'200.00		578.98	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'500.00		99'100.00		125'766.87	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400.00		6'400.00		8'312.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500.00		9'200.00		12'163.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600.00		2'800.00		3'683.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'000.00		1'327.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'200.00		2'934.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		10'000.00		10'475.00	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'300.00		9'300.00		2'396.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300.00		109.62	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		828.26	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	44'000.00		44'000.00		16'025.92	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	2'000.00		2'000.00		781.27	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00				5'867.62	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	25'900.00				3'888.02	
3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000.00		9'800.00		8'656.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	32'900.00		55'300.00		60'143.91	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	100'000.00		100'000.00		109'878.22	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700.00		2'700.00		1'058.40	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'589.32	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'400.00		1'400.00		104.62	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'200.00		1'200.00		14'129.34	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	139'500.00		114'200.00		70'664.87	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'800.00		8'800.00		138.76	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'700.00		7'700.00		6'285.41	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800.00		4'800.00		4'426.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'087.65	
3192.00	Abgeltung von Rechten	10'000.00		10'000.00		9'226.17	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	-38'900.00		-49'900.00		-75'667.98	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	300.00		300.00		339.14	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetr.	13'000.00		12'700.00		13'011.55	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			8'400.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	254'000.00		252'100.00		236'619.74	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Eigenwirtschaftsbetriebe an Gemeinden und Zweckverbände	19'100.00		22'100.00		28'073.92	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'200.00		30'100.00		30'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	24'000.00		15'000.00		7'920.00	
3980.00	Interne Übertragungen					345.97	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		730'000.00		730'000.00		546'212.45
4250.00	Verkäufe						10.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000.00		18'000.00		1'116.24

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				28'000.00		1'744.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		106'500.00				137'595.73
4631.00	Staatsbeiträge		15'300.00		15'400.00		14'845.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						340.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						12'400.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11'000.00		9'000.00		10'108.00
2210	**Abwasserbeseitigung**	**1'268'700.00**	**1'268'700.00**	**1'030'300.00**	**1'030'300.00**	**1'077'774.54**	**1'077'774.54**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200.00				2'178.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00				163.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00				71.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					26.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				57.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	23'000.00		11'000.00		9'775.58	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00		10'179.33	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	157'000.00		105'000.00		139'110.23	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	170'000.00		125'000.00		181'238.76	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		17'683.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'251.02	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	-76'200.00		-57'000.00		-64'296.27	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetr.	9'500.00		8'000.00		9'507.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	57'800.00		43'100.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	884'000.00		756'700.00		736'427.92	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'800.00		28'300.00		34'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		735'000.00		665'000.00		693'742.09
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		105.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		498'200.00		326'800.00		349'952.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		35'000.00		38'000.00		33'975.00
2220	**Abfallwirtschaft**	**447'500.00**	**447'500.00**	**456'900.00**	**456'900.00**	**399'683.60**	**399'683.60**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00				1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00				96.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					35.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					34.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'908.56	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		3'179.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	1'500.00		27'500.00		1'009.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		290.00	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	2'200.00		2'200.00		1'842.64	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Abfuhrkosten	230'000.00		230'000.00		213'917.98	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000.00		25'000.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	6'000.00		6'000.00		5'749.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00				8'045.79	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		7'604.98	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000.00		16'400.00		14'201.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen					100.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	14'000.00		14'000.00		7'980.45	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	7'200.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	127'000.00		116'300.00		127'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'000.00		2'000.00		1'172.00	
4240.01	Grundgebühren		404'200.00		180'000.00		189'129.60
4240.02	Sonderabfuhrgebühren		300.00		300.00		270.00
4240.03	Vorgezogene Entsorgungsgebühren		2'000.00		3'500.00		5'607.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		39'000.00		54'000.00		44'815.73
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				216'100.00		155'888.87
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'000.00		3'000.00		3'972.00
230	**Polizei und Sicherheit**	**1'501'800.00**	**152'200.00**	**1'310'400.00**	**152'200.00**	**1'401'559.51**	**272'176.35**
2300	**Verwaltung Polizei und Sicherheit**	**1'500.00**		**2'500.00**			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2310	**Gemeindepolizei**	**687'500.00**	**148'200.00**	**622'900.00**	**148'200.00**	**573'414.80**	**133'355.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	315'400.00		298'700.00		306'566.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-264.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'300.00		19'200.00		20'130.05	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-19.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'000.00		29'600.00		36'615.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'200.00		6'000.00		5'368.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'100.00		3'213.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'200.00		6'800.00		7'107.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	4'000.00		4'000.00		2'126.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'300.00		400.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	65'900.00		38'600.00		12'255.27	
3112.00	Anschaffung Dienstkleidung	3'000.00		2'000.00		4'864.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	55'800.00		53'800.00		23'090.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'328.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		100.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		5'500.00		6'870.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'500.00		8'700.00		6'728.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'000.00		24'000.00		28'466.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'700.00		6'200.00		3'673.45	
3190.00	Schadenersatzleistungen					1'000.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	16'700.00		16'700.00		16'663.36	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Seerettungsdienst)	65'800.00		65'800.00		57'850.67	
3612.04	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Polizei Adliswil)	30'000.00		30'000.00		29'380.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		3'000.00		2'385.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'200.00		5'200.00		3'091.40
4270.00	Bussen		140'000.00		140'000.00		127'879.00
2320	**Feuerwehr/Sicherheitszweckverband**	**575'900.00**		**575'900.00**		**612'173.45**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	575'900.00		575'900.00		612'173.45	
2330	**Zivilschutz**	**87'100.00**	**1'000.00**	**68'900.00**	**1'000.00**	**193'725.75**	**138'820.95**
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'900.00		5'900.00		5'934.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	22'800.00		4'600.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	58'400.00		58'400.00		50'570.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					18'420.95	
3701.00	Ablieferung Ersatzabgaben für Schutzraumbauten an Kanton					118'800.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals						18'420.95
4611.00	Entschädigungen vom Kanton und von Konkordaten		1'000.00		1'000.00		1'600.00
4707.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten						118'800.00
2340	**Betrieb Schiessanlage**	**96'100.00**	**3'000.00**	**40'200.00**	**3'000.00**	**22'245.51**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	800.00		800.00		1'210.14	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		663.75	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	70'300.00		26'100.00		4'679.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		4'500.00		7'201.67	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'100.00		6'700.00		4'190.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'200.00		1'400.00		4'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'500.00		2'500.00		
2350	**Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz**	**53'700.00**					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	4'500.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	15'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	34'200.00					
240	**Regionalverkehr**	**1'154'500.00**		**999'700.00**		**894'579.00**	
2400	**Regionalverkehr**	**1'154'500.00**		**999'700.00**		**894'579.00**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200'000.00		199'100.00		203'644.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	954'400.00		800'500.00		690'835.00	
4	**Gesellschaft**	**13'922'400.00**	**4'354'500.00**	**13'451'200.00**	**4'387'700.00**	**13'176'740.01**	**4'011'792.30**
410	**Bereich Sozialdienst und Asylwesen**	**4'552'600.00**	**1'843'200.00**	**4'040'400.00**	**2'041'000.00**	**4'110'377.78**	**1'911'085.35**
4100	**Sozialdienst**	**1'375'000.00**	**120'200.00**	**1'204'800.00**	**60'000.00**	**1'281'497.86**	**96'284.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	453'800.00		374'400.00		409'361.61	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'133.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000.00		23'200.00		25'512.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'300.00		49'000.00		49'176.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'800.00		6'100.00		6'815.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700.00		3'700.00		4'135.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'300.00		8'200.00		9'442.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand					-17.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren			500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'114.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					42.65	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	100.00		600.00		99.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	300.00		300.00		183.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	135'600.00		174'300.00		231'766.22	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000.00		30'000.00		18'089.36	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'844.78	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'300.00		17'200.00		6'662.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	110'000.00		50'000.00		86'921.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'300.00		663.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					384.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	470'000.00		411'000.00		379'633.49	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	10'000.00		10'000.00		18'224.10	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		800.00	
3637.00	Alimentenbevorschussungen	28'000.00		28'000.00		29'274.95	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						1'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				4'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'978.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200.00				3'078.85
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		110'000.00		50'000.00		79'026.55
4637.00	Alimentenrückerstattungen		6'000.00		6'000.00		11'200.00
4110	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**850'000.00**	**233'000.00**	**590'000.00**	**253'000.00**	**628'223.97**	**242'312.05**
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Schweizer ohne Kostenersatz	320'000.00		130'000.00		169'935.54	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Ausländer ohne Kostenersatz	380'000.00		300'000.00		361'703.98	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Ausländer mit Kostenersatz	150'000.00		160'000.00		96'584.45	
4631.00	Staatsbeiträge		8'000.00		8'000.00		4'874.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für Ausländer mit vollem Kostenersatz		120'000.00		120'000.00		81'441.65
4637.30	Rückerstattungen Dritter für Schweizer ohne Kostenersatz		25'000.00		25'000.00		2'834.00
4637.34	Rückerstattungen Dritter für Ausländer ohne Kostenersatz		80'000.00		80'000.00		118'095.65
4637.35	Rückerstattungen Dritter für Ausländer mit Kostenersatz				20'000.00		35'066.75
4120	**KK-Beiträge für Sozialhilfeempfänger**	**455'000.00**	**455'000.00**	**410'000.00**	**410'000.00**	**444'666.70**	**444'683.25**
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	160'000.00		130'000.00		444'666.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für VA Ausländerinnen und Ausländer	295'000.00		280'000.00			
4631.00	Staatsbeiträge		365'000.00		340'000.00		377'286.00
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; individuelle IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		78'000.00		58'000.00		67'397.25
4637.14	Durch VA Ausländer und Ausländerinnen rückerstattete Prämien; individuelle IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		12'000.00		12'000.00		
4130	**Beschäftigungsprogramm für Arbeitslose**	**12'500.00**		**9'500.00**		**9'443.75**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'500.00		9'500.00		9'443.75	
4140	**Integration Flüchtlinge (B und F)**	**13'000.00**	**13'000.00**	**38'000.00**	**38'000.00**	**24'747.00**	**14'522.00**
3130.01	Dienstleistungen Dritter			10'000.00		14'522.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'000.00					
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	5'000.00		28'000.00		10'225.00	
4631.00	Staatsbeiträge		13'000.00		38'000.00		14'522.00
4150	**Asylbewerberbetreuung**	**1'705'100.00**	**880'000.00**	**1'508'100.00**	**1'000'000.00**	**1'534'421.00**	**911'205.90**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		566.85	
3106.00	Medizinisches Material, Krankheitskosten	100'000.00		100'000.00		96'471.20	
3110.00	Anschaffung Möbel	10'000.00		10'000.00		8'537.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	5'000.00		5'000.00		26.14	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00		2'000.00			
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	2'500.00		3'500.00		3'984.75	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	5'000.00		5'000.00		11'694.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'500.00		17'500.00		9'957.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000.00		1'500.00		418.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		438.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	349'500.00		60'000.00		266'308.65	
3637.00	Beiträge an Asylbewerber	1'200'000.00		1'300'000.00		1'136'016.71	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		90'000.00		41'130.77
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						767.50
4631.00	Staatsbeiträge		800'000.00		850'000.00		805'946.93
4637.00	Beiträge von Asylbewerbern		60'000.00		60'000.00		63'360.70
4160	**Integration vorläufig aufgenommene Ausländer (F)**	**142'000.00**	**142'000.00**	**280'000.00**	**280'000.00**	**187'377.50**	**202'078.15**
3130.01	Dienstleistungen Dritter			280'000.00		178'897.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					4'500.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	10'000.00				3'980.00	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	132'000.00					
4631.00	Staatsbeitrag Integrationspauschale		142'000.00		280'000.00		202'078.15
420	**Bereich Sozialversicherungen und Gesundheit**	**7'080'400.00**	**2'312'300.00**	**7'110'300.00**	**2'121'200.00**	**6'651'623.79**	**1'910'574.65**
4200	**Sozialversicherungen und Gesundheit**	**220'900.00**		**276'800.00**		**231'988.66**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'200.00		191'400.00		160'366.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300.00		12'200.00		10'286.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'600.00		25'600.00		21'980.40	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		3'400.00		2'708.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		2'000.00		1'656.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00		4'400.00		3'665.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		1'710.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeitrag Gesundheitskonferenz)	6'100.00		6'100.00		1'401.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		161.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Rettungsdienst Horgen)	25'800.00		25'000.00		25'552.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Wildhut)	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
4210	**AHV Zweigstelle**		**3'200.00**		**4'700.00**		**4'694.00**
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen		3'200.00		4'700.00		4'694.00
4220	**Zusatzleistungen zur AHV/IV**	**21'500.00**	**5'100.00**	**20'500.00**	**5'000.00**	**7'769.90**	**5'086.45**
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		278.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000.00		15'000.00		2'779.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'500.00		4'500.00		3'967.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500.00		500.00		744.85	
4611.00	Rückerstattung Verwaltungskosten Zusatzleistungen zur AHV/IV und Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose		5'100.00		5'000.00		5'086.45
4221	**Ergänzungsleistungen IV**	**905'500.00**	**643'500.00**	**660'500.00**	**472'000.00**	**620'373.90**	**438'419.00**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500.00		500.00		251.10	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	850'000.00		620'000.00		589'055.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	55'000.00		40'000.00		31'067.80	
4631.00	Staatsbeiträge		633'500.00		462'000.00		423'978.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'000.00		10'000.00		14'441.00
4222	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'991'500.00**	**1'513'000.00**	**2'011'500.00**	**1'492'000.00**	**1'912'568.82**	**1'365'082.20**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'500.00		1'500.00		837.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'900'000.00		1'900'000.00		1'822'506.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	90'000.00		110'000.00		89'225.82	
4631.00	Staatsbeiträge		1'393'000.00		1'407'000.00		1'280'143.00
4637.13	Durch EL Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						1'983.20
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		75'000.00		40'000.00		75'480.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		40'000.00		40'000.00		7'476.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- u. Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		5'000.00		5'000.00		
4223	**Beihilfen/Zuschüsse**	**325'000.00**	**105'500.00**	**325'000.00**	**105'500.00**	**295'092.00**	**94'208.00**
3637.24	Beihilfen	130'000.00		130'000.00		117'638.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	15'000.00		15'000.00		12'780.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	180'000.00		180'000.00		164'674.00	
4631.00	Staatsbeiträge		101'500.00		101'500.00		90'469.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'000.00		2'000.00		1'175.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'000.00		2'000.00		2'086.00
4637.29	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen)						478.00
4230	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**	**42'000.00**	**42'000.00**	**42'000.00**	**42'000.00**		
3637.60	Überbrückungsleistungen	40'000.00		40'000.00			
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	2'000.00		2'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund		42'000.00		42'000.00		
4240	**Beiträge an Behinderteninstitute**	**29'400.00**		**29'400.00**		**25'915.90**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	29'400.00		29'400.00		25'915.90	
4250	**Krankheitsbekämpfung**	**7'400.00**		**7'400.00**		**7'345.50**	
3106.00	Medizinisches Material	300.00		300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		3'100.00		3'062.00	
3136.00	Gutscheine Jugendlichenzahnpflege	4'000.00		4'000.00		4'283.50	
4251	**Lebensmittelkontrolle**	**700.00**		**700.00**		**492.05**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	700.00		700.00		492.05	
4260	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**2'708'000.00**		**2'763'000.00**		**2'657'066.96**	
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	50'000.00		50'000.00		44'939.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					917.71	
3635.40	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	55'000.00		60'000.00		44'307.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.46	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	2'600'000.00		2'650'000.00		2'565'513.65	
3635.47	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	3'000.00		3'000.00		1'388.20	
4261	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**811'500.00**		**961'500.00**		**874'727.90**	**3'085.00**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		6'500.00		4'555.00	
3634.50	Beitr. an öff. Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleist. der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	250'000.00		400'000.00		350'519.90	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	50'000.00		80'000.00		64'326.50	
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	5'000.00		5'000.00		4'793.60	
3635.54	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen					467.85	
3635.56	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	500'000.00		470'000.00		450'065.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'085.00
4262	**Ambulante Krankenpflege (Hebammen&ärztlicher Notfalldienst)**	**17'000.00**		**12'000.00**		**18'282.20**	
3631.00	Beiträge an ärztlicher Notfalldienst	12'000.00		12'000.00		12'187.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00				6'095.00	
430	**Bereich Jugend**	**1'321'700.00**	**2'500.00**	**1'273'600.00**	**3'500.00**	**1'392'260.52**	**837.00**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4300	**Kinder- und Jugendhilfe**	**1'076'200.00**	**500.00**	**1'036'400.00**		**1'140'786.15**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		5'207.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			3'600.00		2'400.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'032'800.00		990'000.00		1'095'469.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'900.00		38'300.00		37'709.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00				
4310	**Jugendarbeit**	**245'500.00**	**2'000.00**	**237'200.00**	**3'500.00**	**251'474.37**	**837.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'700.00		149'900.00		191'889.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-21'821.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600.00		9'600.00		12'461.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400.00		13'600.00		17'822.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'800.00		3'466.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'989.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		3'400.00		4'399.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		13'000.00		14'443.21	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		1'300.00		1'513.00	
3105.00	Lebensmittel	7'000.00		7'000.00		3'463.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		4'500.00		4'817.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00		3'000.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1'000.00		1'000.00		470.02	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		10'000.00		10'129.48	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'500.00		3'500.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00		400.00		340.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'481.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		818.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		4'000.00		2'519.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'000.00		376.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000.00		3'500.00		389.52	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200.00		200.00		5.84	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		487.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500.00		3'000.00		350.00
440	**Bereich Alter**	**98'500.00**		**102'500.00**	**7'500.00**	**94'572.36**	
4400	**Altersarbeit**	**98'500.00**		**102'500.00**	**7'500.00**	**94'572.36**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'000.00		60'900.00		65'339.56	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00		3'800.00		4'101.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'600.00		9'600.00		9'947.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		1'000.00		1'015.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		670.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'481.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'400.00		2'400.00		870.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'600.00		19'600.00		5'883.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		161.80	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		3'100.00		5'102.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'000.00		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				5'500.00		
450	**Fachstelle Familiencoaching**	**110'600.00**		**104'400.00**		**106'096.24**	
4500	**Fachstelle Familiencoaching**	**110'600.00**		**104'400.00**		**106'096.24**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'200.00		69'600.00		98'822.31	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-25'749.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		4'500.00		6'195.00	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1'205.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		7'000.00		10'212.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'405.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700.00		988.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'600.00		2'187.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500.00		500.00		224.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'000.00		427.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		127.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	700.00		900.00		755.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		6'600.00		1'475.38	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'600.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'600.00		9'600.00		9'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		300.00		297.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		500.00		333.05	
460	**Bereich Bevölkerungsdienste**	**758'600.00**	**196'500.00**	**820'000.00**	**214'500.00**	**821'809.32**	**189'295.30**
4600	**Bevölkerungsdienste**	**417'100.00**	**160'500.00**	**432'800.00**	**168'500.00**	**367'706.83**	**162'790.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'300.00		107'700.00		71'263.99	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700.00		6'900.00		4'691.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'900.00		11'800.00		7'440.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'279.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00		749.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'400.00		1'656.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		87.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		8'300.00		21'785.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	52'000.00		45'000.00		43'471.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			3'500.00		1'076.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		719.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					442.00	
3199.00	Honorare für unentgeltliche Rechtsbeistandschaft					5'645.65	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	60'000.00		60'000.00		68'600.30	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	48'200.00		46'800.00		49'899.50	
3612.02	Entschädigung an regionales Betreibungsamt	66'100.00		96'000.00		49'263.95	
3612.03	Entschädigung an ZV Friedensrichteramt	42'200.00		40'000.00		39'635.49	
4120.00	Konzessionen		500.00		12'000.00		300.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		130'000.00		125'000.00		139'090.30
4210.03	Einbürgerungsgebühren		30'000.00		30'000.00		21'500.00
4270.00	Bussen						100.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton und von Konkordaten				1'500.00		1'800.00
4610	**Bestattungen und Friedhof**	**341'500.00**	**36'000.00**	**387'200.00**	**46'000.00**	**454'102.49**	**26'505.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		80'100.00		53'555.14	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		5'100.00		3'436.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200.00		8'900.00		5'446.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		1'600.00		936.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		800.00		547.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'800.00		1'212.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		6'000.00		4'500.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.			11'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	85'000.00		90'000.00		95'453.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000.00		8'200.00		15'965.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	178'000.00		169'700.00		272'632.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00		3'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		415.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	2'500.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000.00		45'000.00		25'105.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'400.00
6	**Bildung**	**22'494'300.00**	**2'907'100.00**	**21'331'300.00**	**3'137'200.00**	**20'550'656.91**	**2'701'957.03**
600	**Schulverwaltung**	**2'534'600.00**	**16'500.00**	**2'219'100.00**	**28'000.00**	**2'118'000.75**	**38'123.59**
6000	**Schulgutsverwaltung**	**658'400.00**		**516'000.00**		**550'481.59**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	458'500.00		341'000.00		325'195.17	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'500.00		21'900.00		20'292.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'200.00		48'900.00		44'259.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'900.00		5'800.00		5'542.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700.00		3'500.00		3'239.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'400.00		7'700.00		7'164.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'500.00		3'200.00		3'305.00	
3091.00	Personalwerbung	8'000.00				8'096.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		26'995.80	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		565.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'447.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					215.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'000.00		800.00		2'253.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	37'900.00		56'800.00		79'900.73	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		19.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'700.00		15'700.00		5'937.93	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					135.10	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'100.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen			700.00		1'512.90	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software allgemeiner Haushalt					13'402.96	
6010	**Schulpflege und Schulkommissionen**	**908'600.00**		**730'600.00**		**672'552.10**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	158'600.00		164'700.00		165'186.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191'600.00					
3042.00	Verpflegungszulagen	900.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'500.00		9'300.00		10'061.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'100.00		21'500.00		21'922.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'900.00		2'897.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		1'500.00		1'622.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		3'800.00		3'744.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		590.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		1'512.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			11'400.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			2'600.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'700.00		1'860.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000.00		14'000.00		13'778.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		1'943.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	450'000.00		481'000.00		447'434.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00			
6020	**Gemeindebibliothek**	**293'000.00**	**500.00**	**304'200.00**	**500.00**	**296'674.81**	**2'362.49**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'500.00		169'200.00		166'615.48	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'015.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00		9'800.00		9'884.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00		20'800.00		19'770.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		2'400.00		2'331.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'577.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800.00		3'800.00		3'707.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800.00		800.00		216.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		1'500.00		1'402.95	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		4'064.16	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'500.00		1'500.00		1'070.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Medien	37'000.00		39'000.00		41'489.22	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'600.00		23'600.00		25'375.20	
3113.00	Anschaffung Hardware					232.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'400.00		5'400.00		5'183.86	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	11'500.00		11'300.00		10'540.99	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'600.00		7'300.00		7'160.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		400.00		68.00	
4210.01	Mahngebühren		400.00		400.00		1'200.29
4250.00	Verkäufe		100.00		100.00		1'162.20
6030	**Schulgesundheitsdienst**	**74'200.00**		**73'000.00**		**80'487.79**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		3'000.00		5'072.40	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		237.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00		34.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		37.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		115.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00				1'160.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		40.00	
3106.00	Medizinisches Material	1'200.00		1'200.00		1'804.34	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	68'000.00		68'000.00		70'486.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00		1'500.00	
6040	**Volksschule Sonstiges**	**600'400.00**	**16'000.00**	**595'300.00**	**27'500.00**	**517'804.46**	**35'761.10**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'600.00		19'100.00		33'192.11	
3042.00	Verpflegungszulagen					25.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		1'200.00		2'089.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800.00		2'600.00		4'062.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		300.00		493.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		200.00		333.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		400.00		737.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	36'000.00		36'000.00		27'797.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	700.00		700.00		666.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		4'985.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'800.00		1'800.00		900.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	123'000.00		183'000.00		165'177.50	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	135'000.00		333'000.00		119'990.30	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Berufswahlschule Horgen)	144'000.00				145'354.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationenohne Erwerbszweck	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000.00		27'500.00		17'405.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						18'356.10
610	**Eingangsstufe**	**1'680'500.00**		**1'598'700.00**		**1'641'729.06**	
6100	**Kindergarten**	**1'680'500.00**		**1'598'700.00**		**1'641'729.06**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	340'000.00		252'100.00		337'617.46	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-48'040.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'300.00		3'300.00		3'087.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		15'600.00		20'160.85	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-10.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'000.00		35'200.00		43'999.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'000.00		4'500.00		5'732.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		2'500.00		3'253.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'000.00		5'700.00		7'576.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'900.00		11'500.00		3'423.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		7'000.00		6'630.70	
3100.00	Büromaterial					174.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		539.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Lehrmittel	26'000.00		26'000.00		20'216.10	
3104.02	Schulmaterial	41'600.00		41'600.00		32'807.90	
3105.00	Lebensmittel	2'100.00		2'100.00		1'768.80	
3106.00	Medizinisches Material					1'113.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	900.00		900.00		41.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'299.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	15'400.00		15'400.00		6'624.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	25'000.00		25'000.00		30'678.10	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	10'000.00		10'000.00		15'804.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'700.00		27'700.00		38'462.60	
3130.10	Dienstleistungen Dritter, Freifächer	17'000.00		17'000.00		16'502.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000.00		2'000.00		2'271.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					172.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					44.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'200.00		7'200.00		5'391.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'000.00		13'000.00		5'066.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'100.00		4'100.00		2'496.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'200.00		5'200.00		896.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'700.00		5'700.00		2'924.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		4'018.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager und Projektwochen	18'200.00		18'200.00		16'419.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000'000.00		1'029'500.00		1'050'565.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620	**Primarstufe**	**9'499'800.00**	**501'400.00**	**9'329'900.00**	**482'600.00**	**8'942'248.29**	**437'613.34**
6200	**Primarschule Schulbetrieb**	**8'160'600.00**	**323'000.00**	**8'177'800.00**	**315'000.00**	**7'981'338.88**	**291'919.34**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'747'400.00		1'721'000.00		1'781'654.56	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-25'986.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	14'100.00		14'000.00		15'331.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'500.00		108'000.00		112'576.60	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1'873.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	189'900.00		189'000.00		188'488.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24'700.00		24'600.00		25'825.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'300.00		17'200.00		17'971.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	179'600.00		178'700.00		179'423.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	61'000.00		60'000.00		75'912.03	
3091.00	Personalwerbung			2'700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	39'500.00		38'500.00		24'458.25	
3100.00	Büromaterial	8'000.00		8'000.00		582.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'805.15	
3104.01	Lehrmittel	90'500.00		90'500.00		67'680.01	
3104.02	Schulmaterial	97'700.00		96'600.00		109'835.27	
3105.00	Lebensmittel	8'800.00		6'600.00		5'921.84	
3106.00	Medizinisches Material	5'000.00		5'000.00		3'727.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'400.00		2'400.00		139.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00				11'044.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	28'400.00		29'300.00		22'176.57	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	72'200.00		77'600.00		102'704.96	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	72'900.00		64'600.00		52'912.06	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	146'900.00		156'300.00		128'766.10	
3130.10	Dienstleistungen Dritter, Freifächer	93'900.00		83'900.00		55'245.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'500.00		12'500.00		7'604.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					577.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		30'200.00		27'116.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		149.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'200.00		22'200.00		18'050.67	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	32'000.00		32'000.00		16'960.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'400.00		9'400.00		8'359.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'800.00		16'800.00		3'000.30	
3162.00	Raten für operatives Leasing	17'000.00		16'800.00		9'791.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	41'400.00		39'400.00		37'841.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager und Projektwochen	158'700.00		166'400.00		158'251.93	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	77'900.00		107'900.00		39'872.93	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'650'000.00		4'665'700.00		4'635'566.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80'000.00		80'000.00		61'875.00	
4231.00	Kursgelder von Privaten		160'000.00		160'000.00		132'835.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		95'000.00		90'000.00		92'079.90
4631.00	Staatsbeiträge		68'000.00		65'000.00		67'004.44
6220	**Sonderschulen**	**1'299'200.00**	**138'400.00**	**1'112'100.00**	**127'600.00**	**960'909.41**	**141'363.00**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	69'200.00		67'200.00		39'770.92	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					4'650.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	879'000.00		672'000.00		656'430.80	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	40'000.00		39'000.00		36'795.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	311'000.00		333'900.00		223'261.89	
4230.00	Schulgelder		4'400.00		7'600.00		7'420.00
4631.00	Staatsbeiträge		134'000.00		120'000.00		133'943.00
6230	**Jugend und Sport J&S**	**40'000.00**	**40'000.00**	**40'000.00**	**40'000.00**		**4'331.00**
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000.00		40'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund		40'000.00		40'000.00		4'331.00
630	**Oberstufe**	**3'840'900.00**		**3'591'000.00**		**3'217'643.25**	
6300	**Oberstufenschule**	**3'840'900.00**		**3'591'000.00**		**3'217'643.25**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'100'000.00		3'103'700.00		2'824'493.25	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	740'900.00		472'400.00		393'150.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und Zweckverbände			14'900.00			
640	**Musikschule**	**645'800.00**		**464'400.00**		**619'174.31**	
6400	**Musikschule**	**645'800.00**		**464'400.00**		**619'174.31**	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	20'000.00		8'000.00		259.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			600.00		1'135.00	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	8'000.00		8'000.00		5'770.10	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			47'800.00		33'555.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	2'800.00				2'808.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	615'000.00		400'000.00		575'646.66	
650	**Erwachsenenbildung**	**9'200.00**	**9'200.00**	**55'200.00**	**55'000.00**	**43'676.00**	**53'185.10**
6500	**Erwachsenenbildungskurse**	**9'200.00**	**9'200.00**	**55'200.00**	**55'000.00**	**43'676.00**	**53'185.10**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	8'300.00		50'000.00		41'194.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-762.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		2'000.00		1'297.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		400.00		281.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		300.00		206.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		1'200.00		933.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		1'300.00		523.85	
4231.00	Kursgelder		9'200.00		55'000.00		53'185.10
660	**Betreuung**	**4'283'500.00**	**2'380'000.00**	**4'073'000.00**	**2'571'600.00**	**3'968'185.25**	**2'173'035.00**
6600	**Tagesbetreuung**	**3'390'900.00**	**1'630'000.00**	**3'150'000.00**	**1'700'000.00**	**3'062'632.55**	**1'565'529.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'170'200.00		2'002'000.00		2'067'977.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-56'470.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	137'300.00		126'100.00		128'829.95	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1'173.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	148'100.00		159'200.00		155'536.35	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	34'300.00		33'400.00		34'057.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'000.00		20'100.00		20'578.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	49'000.00		45'000.00		46'782.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	39'100.00		39'500.00		30'869.00	
3091.00	Personalwerbung			2'700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'500.00		27'200.00		9'806.54	
3100.00	Büromaterial			6'000.00		4'852.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		29'000.00		17'942.04	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		2'300.00		1'138.25	
3104.01	Lehrmittel	11'900.00					
3104.02	Schulmaterial	22'000.00					
3105.00	Lebensmittel	480'000.00		454'000.00		442'192.93	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40'900.00		8'900.00		6'867.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	7'500.00		39'700.00		8'404.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	33'700.00		12'800.00		9'775.20	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	16'400.00		10'800.00		1'000.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom					165.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	36'500.00		10'600.00		32'766.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'400.00		7'200.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					603.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'800.00		3'300.00		6'848.06	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'500.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	87'000.00		99'700.00		88'630.10	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'348.90	
3171.00	Exkursionen	4'000.00		4'000.00		740.40	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					75.75	
3636.00	Beiträge an Berufsbildungsfonds für den Sozialbereich	2'500.00		2'500.00		2'487.68	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'630'000.00		1'700'000.00		1'565'529.25
6610	**Kinderkrippe Suntenwiese**	**847'600.00**	**750'000.00**	**878'000.00**	**871'600.00**	**869'196.95**	**607'505.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	656'700.00		682'500.00		693'389.46	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'053.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'400.00		42'800.00		42'637.25	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-61.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'200.00		43'400.00		45'891.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'300.00		11'700.00		11'594.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600.00		6'800.00		6'770.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'900.00		15'400.00		15'376.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'000.00		16'700.00		10'542.45	
3091.00	Personalwerbung			2'700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		137.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		6'300.00		3'013.29	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		49.00	
3104.01	Lehrmittel	1'000.00					
3104.02	Schulmaterial	1'000.00					
3105.00	Lebensmittel	26'500.00		25'000.00		27'165.25	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.00	Medizinisches Material	1'000.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	1'600.00				576.05	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	800.00		800.00		778.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		11'000.00		17'854.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000.00		3'500.00		1'490.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00				3'917.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		3'900.00		858.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		500.00		37.90	
3636.00	Beiträge an Berufsbildungsfonds für den Sozialbereich	1'800.00		1'700.00		1'232.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		750'000.00		870'000.00		603'293.00
4290.00	Übrige Entgelte				1'600.00		4'200.00
4499.00	Übrige Finanzerträge						12.75
6620	**Betreuungsgutscheine**	**45'000.00**		**45'000.00**		**36'355.75**	
3637.00	Betreuungsgutscheine	45'000.00		45'000.00		36'355.75	
7	**Hochbau/Planung**	**793'900.00**	**272'500.00**	**712'600.00**	**278'000.00**	**758'293.35**	**211'929.10**
700	**Hochbau/Planung**	**793'900.00**	**272'500.00**	**712'600.00**	**278'000.00**	**758'563.60**	**211'929.10**
7000	**Bauverwaltung**	**590'300.00**	**270'000.00**	**525'000.00**	**275'000.00**	**580'248.84**	**211'129.10**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	234'300.00		228'200.00		234'410.58	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'010.65	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		14'600.00		16'269.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'800.00		27'800.00		26'701.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900.00		3'900.00		4'126.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00		2'300.00		2'603.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300.00		5'200.00		5'758.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		5'000.00		5'622.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		270.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	75'000.00		75'000.00		112'181.19	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	110'000.00		80'000.00		120'649.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	23'000.00		23'000.00		19'088.05	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'600.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800.00		2'800.00		2'237.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	60'000.00		36'500.00		11'140.87	
4210.02	Baubewilligungsgebühren		220'000.00		220'000.00		167'600.00
4210.04	Übrige Gebühren für Amtshandlungen		50'000.00		55'000.00		43'529.10
7010	**Raumordnung**	**25'000.00**		**25'000.00**		**26'743.90**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		25'000.00		26'743.90	
7020	**Denkmalpflege**	**75'000.00**		**55'000.00**		**36'478.45**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		10'182.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000.00		25'000.00		26'296.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	40'000.00		20'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7030	**Feuerpolizei**	**43'600.00**	**2'500.00**	**42'600.00**	**3'000.00**	**42'756.21**	**800.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'200.00		29'400.00		29'411.56	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		1'900.00		1'888.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800.00		3'700.00		3'652.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		515.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		301.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		666.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		6'276.85	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen					42.50	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'500.00		3'000.00		800.00
7040	**Vermessung und Geoinformationen**	**60'000.00**		**65'000.00**		**72'336.20**	
3130.08	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	60'000.00		65'000.00		72'336.20	
710	**IT**					**-270.25**	
7100	**IT**					**-270.25**	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					-270.25	
8	**Liegenschaften**	**6'846'800.00**	**3'268'700.00**	**5'902'100.00**	**1'668'700.00**	**6'175'616.67**	**1'810'928.10**
800	**Liegenschaftenverwaltung**	**619'900.00**	**6'000.00**	**653'200.00**	**6'000.00**	**566'486.64**	**28'560.80**
8000	**Liegenschaftenverwaltung**	**619'900.00**	**6'000.00**	**653'200.00**	**6'000.00**	**566'486.64**	**28'560.80**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	429'000.00		424'300.00		420'738.11	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'688.15	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'500.00		27'200.00		27'039.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'300.00		52'000.00		51'123.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'700.00		9'500.00		9'543.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'400.00		4'322.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'300.00		9'600.00		9'560.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'676.27	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		1'600.00		1'487.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00		1'000.00		706.81	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'500.00		1'000.00		164.59	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	36'000.00		6'000.00		1'644.75	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		285.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000.00		50'000.00		16'458.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000.00		50'000.00		10'118.16	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'100.00		6'000.00		5'965.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	700.00		700.00		651.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		5'326.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'100.00		1'100.00		1'024.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'588.15	
3190.00	Schadenersatzleistungen					750.00	
4210.04	Übrige Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		3'000.00		2'400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4630.00	Beiträge vom Bund						23'160.80

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
810	**Gebäude Verwaltungsliegenschaften**	**945'300.00**	**446'600.00**	**945'800.00**	**339'700.00**	**1'456'195.37**	**360'506.35**
8100	**Gemeindehaus**	**266'300.00**	**5'500.00**	**311'100.00**	**5'500.00**	**311'545.21**	**5'480.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'200.00		34'200.00		31'964.56	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-418.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'100.00		2'027.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700.00		3'600.00		3'562.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		900.00		899.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		400.00		323.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00		715.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		5'000.00		3'220.33	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	1'500.00		1'000.00		194.73	
3120.01	Wasser	1'400.00		1'000.00		1'090.20	
3120.02	Strom	20'500.00		20'500.00		19'987.55	
3120.03	Fossile Brennstoffe	20'000.00		20'000.00		17'360.05	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	1'000.00		1'000.00		1'007.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'700.00		15'400.00		17'953.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					1'938.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'900.00		1'857.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'000.00		5'000.00		11'497.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'000.00		36'000.00		64'459.08	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		486.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	10'500.00		10'500.00		10'457.81	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	84'500.00		112'400.00		82'435.66	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	19'300.00		38'500.00		38'525.19	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'500.00		5'500.00		5'480.00
8101	**Bahnhofstrasse 26 (Wohnhaus/Werkhof)**	**53'000.00**	**53'400.00**	**40'500.00**	**55'100.00**	**44'723.69**	**52'325.97**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500.00		500.00		112.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.					144.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	2'000.00		2'000.00			
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	6'000.00		5'500.00		6'974.70	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	9'000.00		9'000.00		9'280.50	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	300.00		300.00		294.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		1'077.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'151.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000.00		21'000.00		24'970.59	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		717.65	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		9'000.00		9'500.00		7'905.97
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		44'400.00		45'600.00		44'420.00
8102	**Ortsmuseum**	**66'400.00**		**99'600.00**		**48'980.19**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	500.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	500.00		500.00		298.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	3'500.00		3'500.00		2'713.10	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	3'500.00		3'500.00		5'096.60	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	100.00		100.00		84.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		10'969.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		500.00		481.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'000.00		59'000.00		5'148.23	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	24'200.00		24'000.00		24'188.66	
8103	**Villa und Parkanlage Oetikergut**	**132'900.00**		**98'000.00**		**696'799.43**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		20'100.00		19'905.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-785.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		1'277.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300.00		2'300.00		2'226.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		566.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		204.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		451.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	2'500.00		3'000.00		1'891.99	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	2'000.00		1'000.00		826.31	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	2'000.00		2'000.00		4'607.40	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	5'500.00		5'500.00		5'804.00	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	7'500.00		7'500.00		7'654.35	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	800.00		800.00		628.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'300.00		15'300.00		13'917.85	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten					324.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					117'310.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		4'135.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'000.00		27'000.00		508'305.44	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		559.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	11'400.00		7'000.00		6'987.39	
8104	**Parkhalle Pilgerweg**	**6'800.00**	**46'100.00**	**6'800.00**	**28'100.00**	**6'795.86**	**28'191.40**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	300.00		300.00		9.31	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	3'000.00		3'000.00		2'393.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		931.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		3'461.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		3'000.00		3'000.00		3'331.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		43'100.00		25'100.00		24'860.00
8105	**Moosgartenweg 9 & 11 (Wohnhaus)**	**47'600.00**	**98'000.00**	**25'600.00**	**96'400.00**	**44'747.52**	**109'950.95**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	200.00		200.00		109.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.					4'890.95	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	2'500.00		2'500.00		5'343.60	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	3'000.00		3'500.00		1'964.95	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	1'000.00		1'000.00		261.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		1'900.00		1'922.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		468.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'500.00		2'000.00		810.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000.00		14'000.00		28'976.52	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				400.00		10'110.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		98'000.00		96'000.00		99'840.00
8106	**Werkhof Riemen**	**11'800.00**		**11'600.00**		**12'106.45**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	300.00		300.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	700.00		500.00		622.20	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	1'000.00		1'000.00		782.90	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	5'000.00		5'000.00		7'118.80	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	100.00		100.00		84.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		345.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00		3'153.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
8107	**Friedhofsgebäude und Umgebung**	**120'700.00**		**127'400.00**		**58'134.71**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500.00		200.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	6'000.00		10'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	18'000.00		20'000.00		13'507.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	14'000.00		14'000.00		13'679.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					497.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000.00		20'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		970.35	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	26'000.00		10'000.00		7'596.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000.00		48'000.00		17'434.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'261.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	3'200.00		3'200.00		3'188.46	
8108	**Bahnhof Rüschlikon**	**4'000.00**		**2'500.00**		**2'127.40**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		2'500.00		2'127.40	
8109	**Öffentliche WC-Anlagen**	**80'700.00**		**75'700.00**		**68'862.95**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	7'000.00		7'000.00		3'611.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	2'500.00		2'500.00		1'794.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	2'500.00		2'500.00		1'705.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					3'783.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		103.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'000.00		57'000.00		51'821.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500.00		6'500.00		6'043.95	
8110	**Bahnhofstrasse 38**	**30'600.00**	**9'600.00**	**30'000.00**	**9'600.00**	**29'218.20**	**9'600.00**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	300.00		300.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	600.00					
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	600.00		600.00		504.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'100.00		7'100.00		6'878.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'000.00		22'000.00		21'835.65	
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		9'600.00		9'600.00		9'600.00
8111	**Öff. Schutzräume und Zivilschutzanlagen**	**9'800.00**		**8'300.00**		**11'740.49**	**400.00**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500.00		500.00		280.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00		1'500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	300.00		300.00		288.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	3'500.00		3'500.00		3'817.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		998.74	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		5'792.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		563.05	
4630.00	Beiträge vom Bund						400.00
8112	**Dammweg 1 (vormals Bahnhofstrasse 72)**	**97'100.00**	**87'300.00**	**103'100.00**	**88'300.00**	**99'886.72**	**87'073.33**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	200.00		200.00		112.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	2'000.00		2'000.00		1'083.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	4'000.00		4'000.00		3'307.90	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	300.00		300.00		195.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					211.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		455.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000.00		7'000.00		6'850.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		9'000.00		7'796.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	79'900.00		79'900.00		79'874.57	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		9'000.00		9'000.00		7'937.33
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		78'000.00		79'000.00		78'840.00
4479.00	Einspeisevergütungen für Strom aus Photovoltaikanlagen		300.00		300.00		296.00
8150	**Diverse Grundstücke und Gebäude VV**	**17'600.00**	**56'700.00**	**5'600.00**	**56'700.00**	**20'526.55**	**67'484.70**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	300.00		300.00		144.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	300.00		300.00		78.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					14'934.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		381.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		2'000.00		1'779.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000.00		2'000.00		3'209.35	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56'700.00		56'700.00		67'484.70
8160	**Bahnhof Süd VV**		**90'000.00**				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		90'000.00				
820	**Sport- und Freizeitanlagen**	**1'255'200.00**	**158'300.00**	**521'600.00**	**160'200.00**	**423'854.40**	**186'972.75**
8200	**Bootshafen inkl. Bojenfeld**	**78'000.00**	**125'000.00**	**77'200.00**	**125'000.00**	**74'610.25**	**123'552.95**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.01	Wasser	100.00		300.00		64.00	
3120.02	Strom	1'000.00		1'500.00		882.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		320.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	33'000.00		31'500.00		32'597.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		40'000.00		40'288.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		457.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		125'000.00		125'000.00		123'552.95
8201	**Anlage Schiffstation**	**34'700.00**		**14'700.00**		**7'262.70**	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	1'500.00		1'500.00		746.40	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	2'000.00		2'000.00		1'374.70	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		4'929.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		171.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000.00		5'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		40.55	
8202	**Seebad inkl. Kiosk (Betrieb und Unterhalt)**	**251'200.00**	**5'000.00**	**225'400.00**	**5'000.00**	**246'352.71**	**5'660.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'900.00		110'300.00		105'775.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-32.50	
3049.00	Übrige Zulagen	300.00		300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400.00		7'100.00		6'792.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900.00		9'700.00		11'334.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00		2'300.00		1'789.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'100.00		1'084.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'500.00		2'397.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	7'000.00		7'000.00		7'068.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		276.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		71.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	22'000.00		22'000.00		27'175.46	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		374.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	4'000.00		4'000.00		3'783.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	2'500.00		2'500.00		2'504.85	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	800.00		800.00		731.30	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	2'000.00		3'000.00		941.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'400.00		2'772.90	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		473.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		100.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	21'000.00		24'000.00		24'090.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'000.00		6'000.00		29'256.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		2'500.00		2'377.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				170.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	8'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	14'700.00		14'700.00		14'742.99	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		5'660.00
8203	**Diverse Seeanlagen**	**16'700.00**	**1'300.00**	**13'900.00**	**1'200.00**	**4'656.90**	**1'140.00**
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		326.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00		10'000.00		1'819.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		1'000.00		2'510.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	300.00		2'500.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300.00		1'200.00		1'140.00
8204	**Forsthaus Chopfholz**	**19'800.00**	**25'000.00**	**21'800.00**	**27'000.00**	**12'461.45**	**25'069.40**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	2'500.00		2'500.00		220.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	500.00		500.00		122.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		247.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		17'000.00		11'871.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		23'000.00		25'000.00		23'200.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV (Einbehalt Depot)		2'000.00		2'000.00		1'869.40
8205	**Sportplatzhaus Moos**	**37'300.00**		**37'100.00**		**33'077.84**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'400.00		13'400.00		13'514.89	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		867.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00		1'300.00		1'292.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		385.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		138.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		306.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'000.00		1'000.00		283.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00				459.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	1'000.00		1'000.00		721.20	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	3'500.00		3'500.00		3'376.45	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	3'000.00		4'000.00		2'801.20	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	400.00		200.00		329.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		4'384.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		445.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		3'770.95	
8206	**Schützenhaus inkl. Scheibenstand**	**43'700.00**	**2'000.00**	**73'100.00**	**2'000.00**	**45'432.55**	**2'050.40**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	300.00		300.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	2'500.00		2'500.00		2'608.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	12'000.00		12'000.00		13'027.35	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	400.00		400.00		210.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'600.00		6'600.00		6'602.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			20'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		881.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'500.00		7'500.00		11'553.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		3'905.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		1'696.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	1'700.00		14'700.00		1'701.84	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	3'200.00		600.00		3'245.46	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						50.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		2'000.40
8207	**Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse**	**123'200.00**		**58'400.00**			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	69'400.00		18'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	37'100.00		29'200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	16'700.00		10'700.00			
8208	**Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse**	**228'700.00**					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	166'700.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	43'200.00					
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an öffentliche Unternehmen	18'800.00					
8209	**Bahnhof Nord, Personenunterführung**	**421'900.00**					**29'500.00**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	26'400.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	131'900.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	72'800.00					
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an öffentliche Unternehmen	190'800.00					
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						29'500.00
830	**Schulliegenschaften**	**3'180'700.00**	**920'000.00**	**3'347'500.00**	**890'300.00**	**3'270'069.71**	**934'065.30**
8300	**Primarschulhaus Dorf A**	**187'500.00**	**8'000.00**	**150'900.00**	**4'000.00**	**162'035.03**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		5'677.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00		3'000.00		4'637.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	1'000.00		1'000.00		1'003.80	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	12'000.00		12'000.00		5'815.75	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	18'000.00		18'000.00		20'253.30	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	1'500.00		1'500.00		1'424.77	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'100.00		6'500.00		3'047.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		3'200.00		3'789.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'000.00		30'500.00		35'967.05	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		436.89	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	29'000.00		26'900.00		28'966.42	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	49'900.00		38'300.00		51'015.75	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000.00		4'000.00		
8301	**Primarschulhaus Dorf B**	**153'500.00**	**100.00**	**144'300.00**	**100.00**	**147'061.17**	**100.00**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	7'000.00		7'000.00		5'245.41	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	8'000.00		3'000.00		3'312.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	3'000.00		3'000.00		2'586.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	12'000.00		12'000.00		18'296.80	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	18'000.00		18'000.00		20'253.25	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	1'500.00		1'500.00		1'340.78	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		8'500.00		5'810.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'300.00		3'397.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000.00		1'500.00		14'332.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'000.00		66'500.00		30'196.79	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		4'200.00		1'887.29	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	1'700.00		1'700.00		1'665.46	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	11'300.00		11'300.00		11'301.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	18'100.00		2'800.00		27'435.54	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						100.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		100.00		100.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8302	**Mehrzweckgebäude Gulliver**	**252'800.00**	**10'000.00**	**199'800.00**	**10'000.00**	**242'924.48**	**4'430.00**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	7'000.00		7'000.00		6'714.52	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	9'500.00		9'500.00		105.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	3'000.00		3'000.00		2'595.60	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	38'000.00		38'000.00		35'446.25	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	2'000.00		2'000.00		1'026.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'200.00		7'200.00		6'728.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200.00		4'000.00		3'778.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'500.00		6'500.00		384.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'000.00		45'000.00		67'681.92	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		6'500.00		6'633.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	96'300.00		48'500.00		76'332.57	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	28'600.00		22'600.00		35'497.82	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'220.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		3'210.00
8303	**Primarschulhaus Moos**	**720'200.00**	**39'000.00**	**768'400.00**	**35'000.00**	**725'899.88**	**27'903.50**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	9'000.00		9'000.00		8'207.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	10'000.00		8'000.00		1'200.71	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	4'000.00		4'000.00		3'855.60	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	43'000.00		43'000.00		45'489.93	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	5'000.00		5'000.00		4'030.47	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		24'400.00		10'271.40	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			21'000.00		16'880.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00		7'000.00		6'986.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	39'000.00		36'000.00		33'389.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	87'000.00		100'000.00		81'331.04	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		7'500.00		5'438.02	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	473'800.00		477'900.00		473'782.54	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	23'900.00		25'600.00		35'036.17	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		39'000.00		35'000.00		27'903.50
8304	**Sekundarschulhaus Moos betrieblicher Unterhalt**	**496'900.00**	**472'100.00**	**684'500.00**	**459'700.00**	**542'937.39**	**524'176.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'000.00		178'800.00		187'884.97	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200.00		11'500.00		12'075.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000.00		16'500.00		16'902.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000.00		5'100.00		5'354.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'800.00		1'927.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300.00		4'000.00		4'264.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	9'000.00		9'000.00		6'718.81	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00		3'000.00		56.24	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	2'000.00		2'000.00		1'601.40	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	70'000.00		70'000.00		66'011.79	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	3'800.00		3'800.00		3'101.94	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'200.00		47'000.00		6'444.60	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'000.00		72'000.00		29'895.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'100.00		11'100.00		11'009.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		5'000.00		4'032.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	109'000.00		209'000.00		157'787.79	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		4'371.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		148.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	24'800.00		24'800.00		18'760.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt			4'600.00		4'589.04	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		300.00		300.00		275.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		471'800.00		459'400.00		523'901.30
8306	**Suntenwiese**	**108'800.00**	**500.00**	**95'500.00**	**500.00**	**62'729.88**	**500.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'600.00		29'000.00		20'271.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'900.00		1'301.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'600.00		1'938.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		900.00		577.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		207.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		700.00		459.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	2'000.00		2'000.00		1'727.48	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	1'500.00		1'500.00		153.91	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	1'000.00		1'000.00		796.80	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	5'000.00		5'000.00		5'584.35	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	7'000.00		7'000.00		7'454.50	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	900.00		900.00		945.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		3'100.00		2'724.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		942.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'900.00		8'900.00		1'463.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000.00		15'500.00		2'620.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		340.83	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	12'800.00		12'800.00		12'778.14	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt			400.00		439.72	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00		500.00		500.00
8307	**Sportanlagen**			**152'000.00**		**319'626.28**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Schulsportanlagen)					12'039.28	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Schulsportanlagen)			75'000.00		153'793.40	
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Vereinssportanlagen)			75'000.00		153'793.60	
3143.00	Unterhalt Sportgeräte (Street Workout-Anlage)			2'000.00			
8309	**Schulhaus Trakt C Moos**	**86'400.00**	**390'300.00**	**85'400.00**	**381'000.00**	**181'476.85**	**376'955.05**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	4'000.00		4'000.00		2'972.41	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	4'000.00		2'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	1'500.00		2'000.00			
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	28'000.00		28'000.00		24'898.75	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	1'500.00		2'000.00		1'424.24	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		7'500.00		7'537.45	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					58'066.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'653.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'000.00		31'000.00		78'213.34	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'839.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	3'900.00		3'900.00		3'871.01	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		332'100.00		322'800.00		318'755.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		58'200.00		58'200.00		58'200.00
8310	**Bahnhofstrasse 49, Anteil Schulnutzung**	**131'300.00**		**60'500.00**		**12'540.39**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500.00		13'100.00		2'106.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		800.00		138.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00		1'200.00		212.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		300.00		61.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		22.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		300.00		48.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'200.00		500.00		11.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	2'500.00		1'000.00		2'082.56	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	900.00					
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	1'800.00					
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	3'000.00					
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	300.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'300.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500.00		1'000.00		237.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00				125.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	94'100.00		42'200.00		7'494.08	
8350	**Facility Management Schulliegenschaften**	**1'043'300.00**		**1'006'200.00**		**872'838.36**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	818'200.00		789'000.00		724'881.56	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-50'798.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'400.00		50'700.00		46'632.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'100.00		78'200.00		73'817.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22'000.00		21'300.00		20'713.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200.00		8'100.00		7'450.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'400.00		17'900.00		16'495.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00		4'000.00		426.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000.00		845.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000.00		25'000.00		31'872.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		501.10	
840	**Finanzliegenschaften**	**526'700.00**	**417'800.00**	**434'000.00**	**272'500.00**	**459'010.55**	**300'822.90**
8400	**Areal Bahnhof Süd**	**191'600.00**		**200'300.00**		**120'110.00**	**4'121.00**
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	191'600.00		200'300.00		120'110.00	
4430.01	Mietzinse						4'121.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8402	**Nidelbadstrasse 41**	**7'000.00**	**25'700.00**	**7'000.00**	**25'700.00**	**6'099.45**	**25'680.00**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000.00		1'000.00		870.50	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	400.00		400.00		398.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'600.00		5'600.00		4'830.00	
4430.01	Mietzinsen		25'700.00		25'700.00		25'680.00
8403	**Schulgarten**	**2'500.00**		**2'500.00**		**1'367.45**	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	500.00		500.00			
3439.11	Wasser FV	200.00		200.00		64.00	
3439.12	Strom FV	200.00		200.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	100.00		100.00		13.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'500.00		1'500.00		1'290.00	
8404	**Dorfstrasse 44 (Schlachthüsli)**	**1'400.00**		**1'400.00**		**79.15**	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000.00		1'000.00			
3439.12	Strom FV	200.00		200.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	200.00		200.00		79.15	
8405	**Seerestaurant Tracht**	**52'100.00**	**195'000.00**	**44'200.00**	**175'000.00**	**42'069.80**	**194'617.35**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00		10'000.00		12'929.40	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV	7'900.00		5'900.00		4'799.45	
3431.30	Unterhalt Mobilien FV	2'000.00		2'000.00		1'077.25	
3439.12	Strom FV					609.70	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	2'000.00		2'000.00		1'624.00	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. FV	6'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	24'200.00		24'300.00		21'030.00	
4430.01	Mietzinsen		195'000.00		175'000.00		194'617.35
8406	**Seestrasse 37**	**46'600.00**	**53'800.00**	**27'200.00**	**41'700.00**	**152'003.05**	**41'800.55**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	28'400.00		8'400.00		36'028.75	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV	3'000.00		3'000.00		1'533.05	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	300.00		300.00		42.30	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV					135.00	
3439.11	Wasser FV	1'000.00		1'000.00		557.40	
3439.12	Strom FV	5'000.00		5'000.00		4'090.60	
3439.14	Entsorgung FV	200.00		200.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	500.00		500.00		370.35	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV					1'014.55	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV					100'571.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'200.00		8'800.00		7'660.00	
4430.01	Mietzinsen		48'800.00		36'200.00		36'168.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		5'000.00		5'500.00		5'632.55
8407	**Grundstück Seehügel Rüschlikon**	**58'400.00**		**58'400.00**		**50'650.00**	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	58'400.00		58'400.00		50'650.00	
8408	**Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Finanzvermögen)**	**86'500.00**	**117'000.00**				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	17'500.00					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV	5'300.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	1'700.00					
3431.20	Anschaffungen Mobilien FV	3'500.00					
3431.30	Unterhalt Mobilien FV	3'500.00					
3439.11	Wasser FV	2'100.00					
3439.12	Strom FV	4'200.00					
3439.13	Fossile Brennstoffe FV	7'000.00					
3439.14	Entsorgung FV	700.00					
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	2'800.00					
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV	14'000.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	24'200.00					
4430.01	Mietzinsen		107'000.00				
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		10'000.00				
8450	**Diverse Grundstücke und Gebäude FV**	**80'600.00**	**26'300.00**	**93'000.00**	**30'100.00**	**86'631.65**	**34'604.00**
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					6'001.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	80'600.00		93'000.00		80'630.00	
4430.02	Baurechtzinsen FV		22'500.00		27'000.00		31'500.00
4430.03	Pachtzinsen		3'800.00		3'100.00		3'104.00
850	**Finanzliegenschaften MWST**	**319'000.00**	**1'320'000.00**				
8500	**Bahnhof Süd (MWST)**	**319'000.00**	**1'320'000.00**				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	125'000.00					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV	30'000.00					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	10'000.00					
3431.20	Anschaffungen Mobilien FV	7'500.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.30	Unterhalt Mobilien FV	2'500.00					
3439.11	Wasser FV	20'000.00					
3439.12	Strom FV	60'000.00					
3439.14	Entsorgung FV	5'000.00					
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	9'000.00					
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV	50'000.00					
4430.01	Mietzinsen		1'320'000.00				
9	**Abteilungsübergreifend**	**117'826'600.00**	**161'216'600.00**	**66'261'100.00**	**107'170'500.00**	**52'201'718.61**	**92'547'489.18**
900	**Abteilungsübergreifend**	**117'826'600.00**	**161'216'600.00**	**66'261'100.00**	**107'170'500.00**	**52'201'718.61**	**92'547'489.18**
9000	**Gemeindesteuern**	**599'100.00**	**87'842'500.00**	**595'700.00**	**79'328'000.00**	**627'201.37**	**91'236'384.69**
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten (Bezugsentschädigung Quellensteuern II)	400.00		500.00		398.72	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					67'532.19	
3181.00	Abschreibungen und Erlasse Steuern	60'000.00		90'000.00		55'834.55	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Zinsforderungen auf Steuern	5'000.00		5'000.00		4'612.71	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse Betreibungskosten	2'500.00		2'000.00		2'576.95	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	109'000.00		60'000.00		146'778.29	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	80'000.00		50'000.00		51'843.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	331'000.00		377'000.00		286'509.91	
3631.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	11'200.00		11'200.00		11'115.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		35'800'000.00		33'500'000.00		33'306'869.57
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		12'500'000.00		10'000'000.00		16'885'120.57
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		70'000.00		50'000.00		88'407.10

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		490'000.00		470'000.00		556'858.25
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-1'600'000.00		-1'600'000.00		-2'440'778.60
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-1'300'000.00		-1'300'000.00		-2'230'233.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		21'000'000.00		21'500'000.00		20'787'511.63
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'500'000.00		1'000'000.00		5'449'048.38
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		44'924.90
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		250'000.00		230'000.00		275'839.40
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-590'000.00		-550'000.00		-805'426.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-3'000'000.00		-4'000'000.00		3'822'079.70
4008.00	Personalsteuern		130'000.00		120'000.00		122'748.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'500'000.00		2'700'000.00		2'562'465.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'400'000.00		1'500'000.00		2'193'887.64
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						651.00
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Pers.		180'000.00		170'000.00		184'728.90
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Pers.		-1'000'000.00		-1'000'000.00		-4'669'097.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		800'000.00		850'000.00		797'289.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		85'000.00		150'000.00		66'032.66

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Pers.		15'000.00		15'000.00		19'359.80
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Pers.		-60'000.00		-60'000.00		-224'892.95
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		17'000'000.00		15'000'000.00		13'786'660.20
4033.00	Hundesteuern		47'000.00		47'000.00		46'995.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'000.00		9'000.00		10'611.35
4290.00	Übrige Entgelte		1'500.00		1'500.00		1'932.45
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		195'000.00		110'000.00		261'086.69
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		5'000.00		33'000.00		5'291.20
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		235'000.00		240'000.00		240'811.00
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		150'000.00		112'500.00		89'603.45
9010	**Finanzausgleich**	**116'810'300.00**	**6'300.00**	**65'513'600.00**		**42'758'597.00**	**2'450.00**
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	116'810'300.00		65'513'600.00		42'758'597.00	
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		6'300.00				2'450.00
9020	**Finanzvorgänge ohne Zweckbindung**		**831'700.00**		**805'700.00**		**800'362.40**
4604.01	Anteile an Erträgen der ZKB		697'700.00		670'700.00		672'374.40
4604.02	Anteile an Erträgen der EKZ		127'000.00		128'000.00		127'988.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'000.00		7'000.00		
9025	**Zinsen und übriges Finanzvermögen**	**341'600.00**	**422'300.00**	**134'200.00**	**486'100.00**	**123'490.99**	**472'010.89**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00					
3130.04	Betreibungskosten	400.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	71'600.00					
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200.00		200.00		0.19	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	196'800.00		62'600.00		53'654.29	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	300.00		400.00		349.95	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	20'300.00		18'400.00		19'075.36	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50'500.00		52'600.00		50'411.20	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						21'780.92
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)						0.35
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						154'675.00
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV				77'000.00		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV				200.00		227.50
4499.00	Übrige Finanzerträge						34.93
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		422'300.00		408'900.00		295'292.00
4980.00	Interne Übertragungen						0.19
9030	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Finanzanlagen**					**2'952.44**	
3410.00	Realisierte Verluste auf Aktien und Anteilscheinen FV					2'952.44	
9040	**Liegenschaften Finanzvermögen**		**30'000'000.00**				
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		28'000'000.00				
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV		2'000'000.00				
9060	**Abschluss**		**42'038'200.00**		**26'533'100.00**	**8'653'195.61**	
9000.00	Ertragsüberschuss					8'653'195.61	
9001.00	Aufwandüberschuss		42'038'200.00		26'533'100.00		
9070	**Stipendienfonds**	**16'600.00**	**16'600.00**	**16'700.00**	**16'700.00**	**28'724.60**	**28'724.60**

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1'600.00		1'700.00		1'599.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		27'125.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		15'000.00		15'000.00		27'125.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'600.00		1'700.00		1'599.60
9072	**Nachlass Kunz Altweg Werner für gemeinnützige Zwecke**	**20'500.00**	**20'500.00**	**200.00**	**200.00**	**7'004.00**	**7'004.00**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	500.00		200.00		204.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					6'800.00	
3980.00	Interne Übertragungen	20'000.00					
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		20'000.00				6'800.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		500.00		200.00		204.00
9073	**Nachlass Graf-Recher Leticia für Arme, Bedürftige**			**200.00**	**200.00**	**211.20**	**211.20**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			200.00		211.20	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				200.00		211.20
9074	**Nachlass Rudolf Specker z.G. Ortsmuseum**	**38'500.00**	**38'500.00**	**100.00**	**100.00**	**92.90**	**92.90**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	38'500.00					
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			100.00		92.90	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		38'100.00				

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		400.00		100.00		92.90
9075	**Nachlass Klara Studer-Wentsch z.G. Ortsmuseum**			**300.00**	**300.00**	**221.10**	**221.10**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			300.00		221.10	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				300.00		221.10
9076	**Nachlass Burger**			**100.00**	**100.00**	**27.40**	**27.40**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			100.00		27.40	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				100.00		27.40
		175'897'900.00	**175'897'900.00**	**120'169'100.00**	**120'169'100.00**	**104'902'870.17**	**104'902'870.17**
	Gesamtergebnis						
		175'897'900.00	**175'897'900.00**	**120'169'100.00**	**120'169'100.00**	**104'902'870.17**	**104'902'870.17**

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss Nr. 88 vom 3. Juni 2026 0.75%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

Die Abweichungsbegründungen wurden von den jeweiligen Abteilungen erfasst.
Begründet wurden Aufwendungen und Erträge, welche gegenüber dem Budget 2026 um mehr als 10% und gleichzeitig mindestens Fr. 2'000 abweichen.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
0	**Präsidiales**							
010	**Exekutive/Legislative**							
0100	**Legislative**							
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	16'500		12'000		4'500	37.50	Mehrkosten für Wahlen/Abstimmungen
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		3'500		3'500	100.00	6 Wahlsonntage (Regierungs- und Kantonsrat) / wieder 2 GV Apéros
0110	**Rechnungsprüfungskommission**							
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	0		2'000		-2'000	-100.00	Betrag 2026 einmalig, neue Legislaturperiode mit allenfalls neuen RPK-Mitgliedern.
0120	**Exekutive/Gemeinderat**							
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	120'000		160'000		-40'000	-25.00	Erarbeitung Digitalstrategie im 2026 erledigt
3170.00	Reisekosten und Spesen	51'000		120'000		-69'000	-57.50	Wegfall Behördenabschiedsfeier 2022-2026.
0140	**Ortsmuseum**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100'400		30'000		70'400	234.67	Projekt «Aufarbeitung Sammlung Ortsmuseum»
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000		6'000		10'000	166.67	Konzept Garten Ortsmuseum

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
0150	**Hilfsaktionen im Inland und Ausland**							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000		50'000		20'000	40.00	Beitrag an den Ferienkolonieverein Rüschlikon Casa San Rocco in Dalpe
4980.00	Interne Übertragungen		-20'000		0	-20'000	-100.00	Übertrag der Entnahme aus dem Fonds Nachlass Kunz Altweg Werner für gemeinnützige Zwecke
020	**Allg. Verwaltung**							
0200	**Kanzlei**							
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	0		20'000		-20'000	-100.00	Website neu auf INST 0240 (IT)
3130.01	Dienstleistungen Dritter	50'000		130'000		-80'000	-61.54	Website neu auf INST 0240 (IT)
0230	**Beschaffung, Unterhalt Mobilien und Miete**							
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'000		15'000		5'000	33.33	Einrichtung zusätzliche Arbeitsplätze sowie Ersatz Büromöbel.
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	50'000		45'000		5'000	11.11	Anpassung des Budgets für Frankaturen und Swisscom Abos auf Basis der Vorjahresergebnisse.
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'700		8'200		-3'500	-42.68	Neue Leasingverträge für Big Pads zu besseren Konditionen.
0240	**IT**							
3100.00	Büromaterial	9'000		12'000		-3'000	-25.00	Initialbestand Jabra 2026 verrechnet, für Bestandeserhalt Budget reduziert
3113.00	Anschaffung Hardware	18'000		0		18'000	100.00	Austausch Plotter UG
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	166'800		74'700		92'100	123.29	neu i-web Lizenzen 20 TCHF (vorher Präsidiales/Kommunikation), sowie Lizenzen GEVER, DeepSign, INCA Mail 50 TCHF, Übernahme Lizenzen Mitarbeiterportal 13 TCHF, Lizenzen Adobe 13 TCHF
3130.01	Dienstleistungen Dritter	249'500		96'600		152'900	158.28	Anpassungen und Schnittstellen 35 TCHF, Umsetzung Sirius 15 TCHF, Plan Abacus MAB 15 TCHF, i-web Homepage + Erw. 100 TCHF, Integration/Zertifikat DeepSign+INCA-Mail 15 TCHF
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	57'300		44'800		12'500	27.90	WebAccess Abraxas (bisher nicht budgetiert) und Teams-Telefonie 10 TCHF
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	95'000		25'000		70'000	280.00	externe Begleitung digitale Transformation
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	92'000		61'600		30'400	49.35	Sharp BigScreens (bisher nicht budgetiert) 5 TCHF, Zunahme Nutzung Server + Cloud + Backup Service 5 TCHF
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		0		2'000	100.00	Wartung und Reparaturen von eigenen Geräten
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-3'000		0	-3'000	-100.00	Entschädigung des Zweckverbands Friedensrichteramt für IT-Miete und Full-Service-Upgrade aufgrund der im Jahr 2026 erfolgten Umstellung auf die Infrastruktur der Gemeinde Rüschlikon.
030	**Personaldienst**							
0300	**Human Resources**							
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	116'000		90'000		26'000	28.89	Lernende: Get-ready Camp, Sprachdiplome, Schütz- Förderkurse sowie CAS Mitarbeitende
3099.00	Übriger Personalaufwand	82'100		50'000		32'100	64.20	Ausgaben Lernende und Praxisbildner

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'700		32'000		-16'300	-50.94	Budget Arbeitssicherheit wird neu auf Institution 2350 bei Infrastruktur und Sicherheit geführt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000		60'000		-10'000	-16.67	weniger Projekte mit externer Beratung
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000		8'000		4'000	50.00	neue HR-Software
1	**Finanzen und Steuern**							
100	**Finanzen**							
1000	**Finanzverwaltung**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000		3'000		4'000	133.33	Mehrwersteuerliche Abklärungen Bahnhof Süd
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	148'200		146'400		1'800	1.23	Abraxas: Kostenanpassung der IT Produkte, vor allem Abacus Lohn
1010	**Allgemeine Dienste Finanzen**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0		2'800		-2'800	-100.00	Abraxas, Druck- und Versandkosten werden ab Budget 2027 auf Institution 9025 geführt.
3134.00	Sachversicherungsprämien	0		68'900		-68'900	-100.00	Sachversicherungsprämien werden ab Budget 2027 auf Institution 9025 geführt.
110	**Steuern**							
1100	**Steuerverwaltung**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	130'000		60'000		70'000	116.67	Unterstützung bei Veranlagung ordentliche Steuern sowie externe Bearbeitung Grundstückgewinnsteuer.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000		3'000		47'000	1'566.67	Externe Begleitung der Neuausrichtung des Bereichs Steuer Rüschlikon
2	**Infrastruktur und Sicherheit**							
200	**Infrastruktur**							
2010	**Kantonsstrassen**							
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		-25'000		-20'000	-5'000	25.00	Erhöhung aufgrund Rechnung 2025
2020	**Gemeindestrassen**							
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		0	0.00	Neuanschaffung Plakatrahmen
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	49'600		5'000		44'600	892.00	Ersatzbeschaffung Fahrzeug, Arbeitssicherheitrelevante Neubeschaffung
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	15'000		5'000		10'000	200.00	Ersatzbeschaffung Plakatrahmen Inkl. Fundament
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'400		7'500		900	12.00	Neu/Ersatzbeschuffung Persönliche Schutzausrüstung Forstarbeiten
3113.00	Anschaffung Hardware	9'000		1'000		8'000	800.00	Anschaffung zur Digitalisierung, Rapportwesen und Winterdienst
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000		15'900		4'100	25.79	Digitalisierung, Neu Strukturierungen und Betriebs/Werkanlsyse
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	62'000		40'000		22'000	55.00	Ersatz Weihnachtsbeleuchtung Lichter Christbaum Dorfstrasse/Nidelbadstrasse
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	184'000		65'000		119'000	183.08	Oberflächensanierungen einzelne Strassen und Wege
3141.50	Übrige Unterhaltkosten	0		5'000		-5'000	-100.00	wurde in 3141.40 eingerechnet

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
2040	**SBB Wartehalle**							
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		0		5'000	100.00	Neue Position: Inbetriebnahme und Unterhalt Wartehalle Weingartenpark
210	**Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen**							
2110	**Forstwirtschaft**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	50'000		60'000		-10'000	-16.67	Hiebsatzarbeiten werden durch Akkordunternehmer ausgeführt
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'200		8'500		9'700	114.12	Interner Aufwand erhöht sich durch zusätzliche Waldrand- und Waldstrassenarbeiten
4250.00	Verkäufe		-10'000		-20'000	10'000	-50.00	Voraussichtliche Reduktion aufgrund negativer Preisentwicklung
2120	**Energiestadt**							
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	55'000		115'000		-60'000	-52.17	Aufwand Energieplanung / Machbarkeitsstudie abgeschlossen
4631.00	Staatsbeiträge		0		-30'000	30'000	-100.00	Einmaliger Staatsbeitrag für Beiträge an Energieplanung / Machbarkeitsstudien abgeschlossen
2140	**Parkanlage und Grünzonen**							
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		4'000		6'000	150.00	Kein eigener Mechaniker im Bereich Werke
2150	**Sport- und Freizeitanlagen**							
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		3'000		2'000	66.67	Treibstoffpreise, Unregelmässiger Bedarf Markierfarbe
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	34'500		5'000		29'500	590.00	Markier Roboter Neuanschaffung
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	63'200		53'000		10'200	19.25	Grössere Baumpflegearbeiten, Div. unvorhergesehene Arbeiten.
220	**Werke**							
2200	**Wasserversorgung**							
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		0		5'000	100.00	Anschaffung Tablets für Pikett/Leitwarte
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	25'900		0		25'900	100.00	Digitalisierung Qualitätssicherungs-System
3130.01	Dienstleistungen Dritter	32'900		55'300		-22'400	-40.51	Leckortung Geräuschdatenlogger Gutermann fällt weg
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	139'500		114'200		25'300	22.15	Ersatz Sanftanlasser und Notstromversorgung Reservoir Nidelbad
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'800		8'800		25'000	284.09	Sanierung und Neubeschichtung Rohrkellerboden Nidelbad
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'700		7'700		0	0.00	Neuanschaffung Entfeuchter & Lüftung Suntenau
2210	**Abwasserbeseitigung**							
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	23'000		11'000		12'000	109.09	Luftentfeuchter und Filter Abwasserpumpwerk Suntenau
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	157'000		105'000		52'000	49.52	Sanierungsaufforderungen für private Liegenschaften
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	170'000		125'000		45'000	36.00	Sanierung Einzelabschnitte Abwasserleitungen
2220	**Abfallwirtschaft**							

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000		16'400		-6'400	-39.02	Aufgrund Aufhebung/Ersatz durch UFC-Anlagen reduzeirt sich die Miete Container
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-39'000		-54'000	15'000	-27.78	Reduktion der Preise für den Erlös von Recyclingmaterial
230	**Polizei und Sicherheit**							
2310	**Gemeindepolizei**							
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	65'900		38'600		27'300	70.73	Neuanschaffung Schutzwesten Leicht und Schwer. Anschaffung neue Ballistische Helme. Helme und Westen sind abgelaufen und entsprechen nicht mehr dem heutigen Sicherheitsstandard. Anschaffung Laser Geschwindigkeits-Messgerät.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		5'500		2'000	36.36	Abo für zwei Personen, Reinigung der persönlichen Dienstkleider.
2330	**Zivilschutz**							
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	22'800		4'600		18'200	395.65	Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude
2340	**Betrieb Schiessanlage**							
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	70'300		26'100		44'200	169.35	12 Kugelfänge ersetzen. Abbau und Entsorgung alte Kugelfänge. Einbau neue Kugelfänge. Aufbau Blende über Kugelfang. Scheibennummerierung
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000		4'500		2'500	55.56	Mehraufwand Leistung Standwart/Abwart
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'100		6'700		8'400	125.37	Unterhaltsarbeiten 25/50Meter Stand
2400	**Regionalverkehr**							
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	954'400		800'500		153'900	19.23	Beitragserhöhung ZVV
4	**Gesellschaft**							
410	**Bereich Sozialdienst und Asylwesen**							
4100	**Sozialdienst**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	135'600		174'300		-38'700	-22.20	Vakante Stelle konnte besetzt werden; Wegfall von Springereinsätzen
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'300		17'200		-5'900	-34.30	Teilanschaffung von neuen KLIBnet Modulen sind im 2026 bereits erfolgt
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	110'000		50'000		60'000	120.00	Zunahme von selbstzahlenden Mietern
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	470'000		411'000		59'000	14.36	Stellenaufstockung im Zweckverband Soziales Netz Horgen gemäss Delegiertenversammlung
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		-4'000	4'000	-100.00	Bedarfsabklärungsgebühren gemäss neuer Zusatzleistungsverordnung fallen weg
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-4'200		0	-4'200	-100.00	Einnahmen aus Vermietungen von Parkplätzen Bethaniaweg 1 und Turnhallenweg 9
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		-110'000		-50'000	-60'000	120.00	Zunahme von selbstzahlenden Mietern/Vergleiche Konto 3160.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4110	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**							
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Schweizer ohne Kostenersatz	320'000		130'000		190'000	146.15	Neuanmeldungen von Schweizern in der Sozialhilfe sowie Zunahme von Kosten für Schweizer in Pflegeeinrichtungen, welche nicht über Ergänzungleistungen laufen.
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Ausländer ohne Kostenersatz	380'000		300'000		80'000	26.67	Neuanmeldungen von Ausländern in der Sozialhilfe
4637.35	Rückerstattungen Dritter für Ausländer mit Kostenersatz		0		-20'000	20'000	-100.00	Keine Einnahmen durch Drittzahler erwartet.
4120	**KK-Beiträge für Sozialhilfeempfänger**							
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	160'000		130'000		30'000	23.08	Neuanmeldungen von Sozialhilfeklienten.
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; individuelle IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		-78'000		-58'000	-20'000	34.48	Neuanmeldungen von Sozialhilfeklienten.
4130	**Beschäftigungsprogramm für Arbeitslose**							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'500		9'500		3'000	31.58	Es wird mit mehr Teilnehmenden im Beschäftigungsprogramm gerechnet.
4140	**Integration Flüchtlinge (B und F)**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0		10'000		-10'000	-100.00	Konto wurde aufgehoben gemäss kantonalen Vorgaben.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'000		0		8'000	100.00	Konto wurde eingeführt gemäss kantonalen Vorgaben.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	5'000		28'000		-23'000	-82.14	Viele Flüchtlinge haben die berufliche Integration erreicht
4631.00	Staatsbeiträge		-13'000		-38'000	25'000	-65.79	Aufgrund beruflicher Integration der Flüchtlinge werden tiefere Staatsbeiträge ausgerichtet.
4150	**Asylbewerberbetreuung**							
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000		0		5'000	100.00	Zumietung neue Liegenschaft.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		1'500		3'500	233.33	Zunahme von komplexen Rechtsfällen.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	349'500		60'000		289'500	482.50	Akute Wohnungsnot sowie Zumietung neue Liegenschaft.
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-20'000		-90'000	70'000	-77.78	Ablösung von Klienten in den Arbeitsmarkt.
4631.00	Staatsbeiträge		-800'000		-850'000	50'000	-5.88	Ablösung von Klienten in den Arbeitsmarkt führt zu tieferen Staatsbeiträgen.
4160	**Integration vorläufig aufgenommene Ausländer (F)**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0		280'000		-280'000	-100.00	Konto wurde aufgehoben gemäss kantonalen Vorgaben.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	10'000		0		10'000	100.00	Konto wurde eingeführt gemäss kantonalen Vorgaben.
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	132'000		0		132'000	100.00	Konto wurde eingeführt gemäss kantonalen Vorgaben; Ausgaben reduzieren sich aufgrund Erreichung beruflicher Integration.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4631.00	Staatsbeitrag Integrationspauschale		-142'000		-280'000	138'000	-49.29	Staatsbeiträge fallen tiefer aus, da sich die Ausgaben aufgrund Erreichung beruflicher Integration reduzieren.
420	**Bereich Sozialversicherungen und Gesundheit**							
4210	**AHV Zweigstelle**							
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen		-3'200		-4'700	1'500	-31.91	Aufgrund der Digitalisierung werden die Aufaben der AHV-Zweigstelle schrittweise reduziert.
4221	**Ergänzungsleistungen IV**							
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	850'000		620'000		230'000	37.10	Zunahme von IV-Fällen
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	55'000		40'000		15'000	37.50	Zunahme von IV-Fällen
4631.00	Staatsbeiträge		-633'500		-462'000	-171'500	37.12	Höherer Staatsbeitrag aufgrund der Zunahme von IV-Fällen.
4222	**Ergänzungsleistungen AHV**							
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	90'000		110'000		-20'000	-18.18	Aufgrund der bekannten Fälle wird mit tieferen Kosten gerechnet.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		-75'000		-40'000	-35'000	87.50	Erfahrungen aus Vorjahren zeigen höhere Rückerstattungen.
4261	**Pflegefinanzierung ambulante**							
3634.50	Beitr. an öff. Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleist. der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	250'000		400'000		-150'000	-37.50	Kostenrückgang im Bereich der beauftragten Spitex zu privaten Spitexen
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	50'000		80'000		-30'000	-37.50	Kostenrückgang im Bereich der beauftragten Spitex zu privaten Spitexen
4262	**Ambulante Krankenpflege (Hebammen&ärztlicher Notfalldienst)**							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		0		5'000	100.00	Piketentschädigung für Hebammen wurde wieder ins Budget aufgenommen.
430	**Bereich Jugend**							
4300	**Kinder- und Jugendhilfe**							
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0		3'600		-3'600	-100.00	Räumlichkeiten der Mütter- und Väterberatung werden nicht mehr benötigt.
4310	**Jugendarbeit**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000		10'000		5'000	50.00	Konzeptanpassung: Website und Logo müssen angepasst werden.
440	**Bereich Alter**							
4400	**Altersarbeit**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'600		19'600		-7'000	-35.71	Seniorenausflug 2027 wird von der katholischen Kirche organisiert, daher werden die Kosten tiefer
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		3'100		2'900	93.55	Beitrag an katholische Kirche Kirche für Seniorenausflug 2027 führt zu höheren Kosten

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		-2'000	2'000	-100.00	Keine Einnahmen aus Seniorenausflug, da durch katholische Kirche organisiert
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		0		-5'500	5'500	-100.00	Keine Einnahmen aus Seniorenausflug, da durch katholische Kirche organisiert
450	**Fachstelle Familiencoaching**							
4500	**Fachstelle Familiencoaching**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000		6'600		-3'600	-54.55	Supervisionen sind auf dem Konto 3132.00 zu verbuchen
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'600		0		3'600	100.00	Neu werden Supervisionen auf dem Konto 3132.00 verbucht
460	**Bereich Bevölkerungsdienste**							
4600	**Bevölkerungsdienste**							
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000		0		3'000	100.00	Anschaffung eines PENTA-Scanners für Ausweiskontrollen
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000		8'300		-7'300	-87.95	Wegfall von Springereinsatz aufgrund Stellenbesetzung führt zu tieferen Kosten.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	52'000		45'000		7'000	15.56	Gesetzesänderung sowie Umstellung auf die neue EWK-Software. Zudem Anschaffung eines langfristig kundenfreundlicheren und kostengünstigeren Systems für die Hundekontrolle.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		3'500		-3'500	-100.00	Die neu angeschafften EC-Geräte werden gekauft statt gemietet. Langfristig ist dies kostengünstiger und die Benützungsgebühren fallen deutlich tiefer aus.
3612.03	Entschädigung an ZV Friedensrichteramt	42'200		40'000		2'200	5.50	Im Jahr 2027 findet die Wahl der Friedensrichter:in statt, welche Urnenwahl zu Mehrkosten führt.
4120.00	Konzessionen		-500		-12'000	11'500	-95.83	Die Patente 2026–2029 wurden bereits dieses Jahr fakturiert; die Erträge fallen analog 2024/2025 tiefer aus.
4610	**Bestattungen und Friedhof**							
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		6'000		-2'000	-33.33	Trotz verdoppelter Gebühren für gesetzlich vorgeschriebene amtliche Publikationen wird mit tieferen Kosten gerechnet.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	0		11'000		-11'000	-100.00	Budgetiert aufgrund des Wechsels des Friedhofgärtners für allfällige Anschaffungen; der Friedhof ist jedoch vollständig ausgestattet, daher kein Budgetbedarf.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	178'000		169'700		8'300	4.89	Sanierung und naturnahe Böschungsgestaltung mit Wildblumen (ökologische Aufwertung, Förderung Biodiversität)
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	2'500		0		2'500	100.00	Sanierung und ökologische Aufwertung Friedhof (Parkkonzept)
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-35'000		-45'000	10'000	-22.22	Die Zahl ist stark abhängig von der Vermietung von Privatgräbern sowie von Bestattungen auswärtiger Personen.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
6	**Bildung**							
600	**Schulverwaltung**							
6000	**Schulgutsverwaltung**							
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'500		3'200		5'300	165.63	Schulung und Weiterbildung neuer Mitarbeiter
3091.00	Personalwerbung	8'000		0		8'000	100.00	Personalwerbung der gesamten Abteilung Bildung, bisher auf die einzelnen Bereiche aufgeteilt.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'000		800		14'200	1'775.00	Programmierung der Tarife gem. Sachbericht der BDO v. 9.12.2025, PUPIL Lizenzen neu über Institution 6000, Zusätzl. PULS Zugriffe
3130.01	Dienstleistungen Dritter	37'900		56'800		-18'900	-33.27	Reduktion der Springereinsätze.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'700		15'700		-4'000	-25.48	ehemals Kto. 3130.01
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'100		0		1'100	100.00	ehemals Kto. 3158.00
6010	**Schulpflege und Schulkommissionen**							
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		0		2'500	100.00	Ehemals Institution 6000.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0		11'400		-11'400	-100.00	Keine Anschaffung für 2027 vorgesehen (2026: Einrichtung Büro Schulleitung abgeschlossen).
3113.00	Anschaffung Hardware	0		2'600		-2'600	-100.00	Keine Hardware für neue Schulpflege notwendig.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		14'000		-8'000	-57.14	Externe Begleitung für Reorganisation in 2026 abgeschlossen.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	450'000		481'000		-31'000	-6.44	Infolge der Reorganisation wird ein Teil der Lohnkosten für die Stellenprozente der Schulleitung im Budget der Gemeinde geführt
6020	**Gemeindebibliothek**							
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'600		23'600		-12'000	-50.85	Keine neue Schulbibliothekseinrichtung vorgesehen (2026: Schulbibliothek Dorf für KG und MS abgeschlossen).
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'400		5'400		3'000	55.56	Anschaffung Predata Biblioapp für mobile Ausleihe.
6040	**Volksschule Sonstiges**							
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'600		19'100		105'500	552.36	Bisher unter 3611.00 kantonale Anstellung.
3099.00	Übriger Personalaufwand	36'000		36'000		0	0.00	Gem. Vorgabe HRM2
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	123'000		183'000		-60'000	-32.79	Schulsozialarbeiter neu bei der Gemeinde angestellt.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	135'000		333'000		-198'000	-59.46	Separate Darstellung der Berufswahlschule Horgen auf Konto 3612.01.
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Berufswahlschule Horgen)	144'000		0		144'000	100.00	Bisher auf Konto 3612.00 budgetiert.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-16'000		-27'500	11'500	-41.82	Im Schuljahr 26/27 wird mit weniger BWS Schülern gerechnet. Dadurch sinkt der Elternanteil.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
610	**Eingangsstufe**							
6100	**Kindergarten**							
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	340'000		252'100		87'900	34.87	Budget 2026 wurde zu tief budgetiert, keine neu geschaffenen Stellen.
620	**Primarstufe**							
6200	**Primarschule Schulbetrieb**							
3105.00	Lebensmittel	8'800		6'600		2'200	33.33	Kostensteigerungen bei Lebensmitteln.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		0		10'000	100.00	Ersatz Schülermobiliar: Klapptische, Sofa, Aussentisch
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	72'900		64'600		8'300	12.85	Teuerung insbesondere Lizenzen
3130.10	Dienstleistungen Dritter, Freifächer	93'900		83'900		10'000	11.92	zusätzliche Lektionen für Gymikurs
6220	**Sonderschulen**							
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	879'000		672'000		207'000	30.80	Erhöhter Sonderschulbedarf und höherer Beitrag Gemeinde.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	311'000		333'900		-22'900	-6.86	Erhöhter Sonderschulbedarf
4230.00	Schulgelder		-4'400		-7'600	3'200	-42.11	geringere Elternbeiträge
4631.00	Staatsbeiträge		-134'000		-120'000	-14'000	11.67	höhere Staatsbeiträge aufgrund höherer Anzahl Sonderschüler
630	**Oberstufe**							
6300	**Oberstufenschule**							
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	740'900		472'400		268'500	56.84	Mehr Gymi-Schülerinnen und Schüler
640	**Musikschule**							
6400	**Musikschule**							
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	20'000		8'000		12'000	150.00	Neuanschaffung 2 Klaviere
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0		47'800		-47'800	-100.00	Übernahme Postgebäude durch Gemeinde
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	615'000		400'000		215'000	53.75	Die Budgetwerte der Jahre 2025 und 2026 waren zu tief.
650	**Erwachsenenbildung**							
6500	**Erwachsenenbildungskurse**							
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	8'300		50'000		-41'700	-83.40	Ab dem 2. Semester 2027 wird keine Erwachsenenbildung mehr durch die Gemeinde angeboten.
4231.00	Kursgelder		-9'200		-55'000	45'800	-83.27	Ab dem 2. Semester 2027 wird keine Erwachsenenbildung mehr durch die Gemeinde angeboten.
660	**Betreuung**							
6600	**Tagesbetreuung**							
3100.00	Büromaterial	0		6'000		-6'000	-100.00	Umbudgetiert auf Schulmaterial.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		29'000		-19'000	-65.52	Aufgeteilt auf div. Konti
3104.01	Lehrmittel	11'900		0		11'900	100.00	Umschichtung aus Betriebs- u. Verbrauchsmaterial sowie Büromaterial.
3104.02	Schulmaterial	22'000		0		22'000	100.00	Umschichtung aus Betriebs- u. Verbrauchsmaterial sowie Büromaterial.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40'900		8'900		32'000	359.55	Ausstatttung neuer Gruppenraum.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	7'500		39'700		-32'200	-81.11	Ersatz Geschirrspüler Dorf B
3113.00	Anschaffung Hardware	33'700		12'800		20'900	163.28	Ersatz Notebooks Personal
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	16'400		10'800		5'600	51.85	Kostensteigerung Lizenzen und Anschaffungen neuer Lizenzen
3130.01	Dienstleistungen Dritter	36'500		10'600		25'900	244.34	Springereinsätze (bisher nicht budgetiert)
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'400		7'200		-4'800	-66.67	Im Jahr 2026 zu hoch budgetiert.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'500		0		5'500	100.00	Bisher über Institution 6200 budgetiert.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000		0		2'000	100.00	Bisher über Institution 6200 budgetiert.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	87'000		99'700		-12'700	-12.74	Nur noch Miete Nidelbad, Postgebäude entfällt.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0		2'000		-2'000	-100.00	Anteil Tagesbetreuung entfällt
6610	**Kinderkrippe Suntenwiese**							
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		6'300		-5'800	-92.06	Aufteilung auf andere Konti.
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000		11'000		-5'000	-45.45	Keine Springereinsätze budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		3'500		3'500	100.00	Beratung Frühbereich.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-750'000		-870'000	120'000	-13.79	Budget 2027 auf Basis der aktuellen Gebühreneinnahmen.
7	**Hochbau/Planung**							
700	**Hochbau/Planung**							
7000	**Bauverwaltung**							
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	110'000		80'000		30'000	37.50	Steigender Bedarf an Rechtsberatung im Zusammenhang mit Rekursen.
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'600		0		3'600	100.00	Touchscreen, Bildschirme sowie Laptops für Einführung eBaugesuche.
4210.04	Übrige Gebühren für Amtshandlungen		-50'000		-55'000	5'000	-9.09	Anpassung an die Werte der Vorjahre.
7020	**Denkmalpflege**							
3637.00	Beiträge an private Haushalte	40'000		20'000		20'000	100.00	Anpassung aufgrund erhöhtem Bedarf für Schutzobjekte.
8	**Liegenschaften**							
800	**Liegenschaftenverwaltung**							
8000	**Liegenschaftenverwaltung**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	36'000		6'000		30'000	500.00	Neu: Implementierung Campos Liegenschaftensoftware, Dienstleistung CAD Fr. 30'000
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		50'000		-30'000	-60.00	Wegfall: Reduktion juristische und übrige Beratungen und Expertisen -Fr. 10'000 / Ausgaben für Vorstudien, Machbarkeitsstudien und Projektwettbewerbe -Fr. 20'000

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000		50'000		-30'000	-60.00	Wegfall: Implementierung Campos Liegenschaftensoftware, Dienstleistung CAD Fr. 30'000
810	**Gebäude Verwaltungsliegenschaften**							
8100	**Gemeindehaus**							
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'000		5'000		4'000	80.00	Neu: Kontrolle und Pflegemassnahmen Platane und übrige Bäume Fr. 4'000
8101	**Bahnhofstrasse 26 (Wohnhaus/Werkhof)**							
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000		0		3'000	100.00	Neu: Kontrolle und Pflegemassnahmen Hängebuche Fr. 3'000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		21'000		9'000	42.86	Neu: Malerarbeiten 4.5-Zi-WHG 2. OG Fr. 12'000 / Wegfall: Ersatz Küchenablage 4.5-Zi-WHG 2. OG -Fr. 3'000
8102	**Ortsmuseum**							
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000		0		4'000	100.00	Neu: Kontrolle und Pflegemassnahmen Linde Fr. 3'000 / Ersatz Parkplatzsignalisation Fr. 1'000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'000		59'000		-38'000	-64.41	Neu: Erhöhung Umsetzung Lichtkonzept Eingang, Küche, Krämerladen, Keramik +Fr. 10'000 / Wegfall: Umsetzung Signaletikkonzept -Fr. 15'000 / Rückbau Nasszellen (ggf. mit Schadstoffsanierung) -Fr. 8'000 / Ersatz Zaunanlage -Fr. 25'000
8103	**Villa und Parkanlage Oetikergut**							
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		0		20'000	100.00	Neu: Kontrolle und Pflegemassnahmen Bäume Fr. 5'000 / Sicherstellung eines barrierefreien Gebäudezugangs Fr. 15'000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'000		27'000		10'000	37.04	Neu: Reparatur Storen im 2. Obergeschoss Fr. 10'000
8104	**Parkhalle Pilgerweg**							
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-43'100		-25'100	-18'000	71.71	Vermietung der Parkplätze die bisher im Eigentum der Post waren.
8105	**Moosgartenweg 9 & 11 (Wohnhaus)**							
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000		14'000		21'000	150.00	Neu: Erhöhung Hauswartung für Winterdienst Fr. 1'000 / Malerarbeiten Wohnung Erdgeschoss Haus 11 Fr. 10'000 / Ersatz Dachfenster Wohnung Obergeschoss Haus 11 Fr. 15'000 / Wegfall: Dachkontrolle -Fr. 2'000 / Mängelbehebungen Wohnungen -Fr. 3'000
8107	**Friedhofsgebäude und Umgebung**							
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	6'000		10'000		-4'000	-40.00	Neu: Anschaffung Notfallkoffer Fr. 1'000 / Wegfall: Reduktion Ersatz Einrichtungen und Geräte Werkhof Friedhofgärtnerei -Fr. 5'000
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	18'000		20'000		-2'000	-10.00	Wegfall: Reduktion Wasser -Fr. 2'000
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		20'000		-10'000	-50.00	Wegfall: Reduktion Erarbeitung Parkpflegewerk -Fr. 10'000
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	26'000		10'000		16'000	160.00	Neu: Erhöhung punktuelle Reparaturen Friedhofmauer Fr. 4'000 / Baumkontroll- und pflegemassnahmen Fr. 5'000 / Instandstellung Pflästerung Haupteingang Fr. 10'000 / Wegfall: Spülen der Schmutzwasserleitungen -Fr. 3'000

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000		48'000		-7'000	-14.58	Wegfall: Reduktion Reinigungsarbeiten Kapelle und Friedhofsgebäude -Fr. 7'000
8112	**Dammweg 1 (vormals Bahnhofstrasse 72)**							
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		9'000		-6'000	-66.67	Wegfall: Massnahmen gegen Schimmelbefall Waschküche -Fr. 6’000
8150	**Diverse Grundstücke und Gebäude VV**							
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000		2'000		12'000	600.00	Neu: Dachreparatur Scheune Nord Rinderweid Fr. 4'000 / Räumung und statische Sicherung Scheune Süd Rinderweid Fr. 8’000
820	**Sport- und Freizeitanlagen**							
8201	**Anlage Schiffstation**							
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000		5'000		20'000	400.00	Neu: Sanierung ZSG-Steg gemäss Kontrollbericht Willy Stäubli AG Fr. 24'000 / Wegfall: Periodische Kontrolle ZSG-Steg (alle 4 Jahre) -Fr. 4'000
8202	**Seebad inkl. Kiosk (Betrieb und Unterhalt)**							
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		0		10'000	100.00	Neu: Erstellung Betriebskonzept Fr. 10'000
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	21'000		24'000		-3'000	-12.50	Neu: Auffrischung Spielschiff Fr. 4'000 / Baumpflege Fr. 3'000 / Demontage Rutschbahn Fr. 5'000 / Wegfall: Kontrolle Wasserbauten -Fr. 2'000 / Neupflanzung Birke -Fr. 4'000 / Rückschnitt Hecke -Fr. 2'000 / Unterpflanzung Zeder -Fr. 7'000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'000		6'000		15'000	250.00	Neu: Instandsetzungsmassnahmen Innenausbau Foodcontainer Fr. 6'000 / Nachrüstung Salto-System Fr. 9’000
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		2'500		2'000	80.00	Neu: Reparatur Luft-/Wassertemperaturanzeige Fr. 2’000
8203	**Diverse Seeanlagen**							
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000		10'000		-2'000	-20.00	Wegfall: Zweijährliche Kontrollarbeiten Wasserbauten altes Seebad, Tracht -Fr. 2'000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		1'000		7'000	700.00	Neu: Zweijährliche Kontrolle und Reinigung Dach Bootshaus Suntenau Fr. 2'000 / Malerarbeiten neues Lager Suntenau Fr. 2'000 / Instandstellung seeseitiges Tor Bootshaus Suntenau Fr. 3’000
8204	**Forsthaus Chopfholz**							
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		17'000		-2'000	-11.76	Wegfall: Reduktion Hauswartung -Fr. 2’000
8206	**Schützenhaus inkl. Scheibenstand**							
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	0		20'000		-20'000	-100.00	Wegfall: Bestandes- und Zustandsanalyse Gebäude -Fr. 20'000

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
830	**Schulliegenschaften**							
8300	**Primarschulhaus Dorf A**							
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'000		30'500		23'500	77.05	Neu: Montage RWA und Akustikdeckensegel Fr. 26'000 / Einbau Brandschutztüre und Brandschutzlüftungsgitter Fr. 8'000 / Wegfall: Kanalspülung -Fr. 3'500 / Umbau Aussenbeleuchtung Gebäude auf LED -Fr. 5'000 / Malerarbeiten Räume TB 2. UG -Fr. 2’000
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-8'000		-4'000	-4'000	100.00	Neu: Erhöhung Parkgebühren Fr. 4’000
8301	**Primarschulhaus Dorf B**							
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	8'000		3'000		5'000	166.67	Neu: Ersatz Geschirrspüler Schulküche Fr. 5’000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'000		66'500		-10'500	-15.79	Neu: Ersatz Beleuchtung Schulküche Fr. 10'000 / Teilersatz Kücheninseln Fr. 20'000 / Montage Handlauf Fr. 6'000 / Wegfall: Sanierung WC -Fr. 5'000 / Instandstellung Fassade -Fr. 35'000 / Kanalspülung -Fr. 3'500 / Ersatz Boden Büro -Fr. 3’000
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		4'200		-2'200	-52.38	Wegfall: Reparatur Vorhang -Fr. 2’200
8303	**Primarschulhaus Moos**							
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	10'000		8'000		2'000	25.00	Neu: Neuanschaffung Erste-Hilfe-Koffer Fr. 2’000
3130.01	Dienstleistungen Dritter	11'000		24'400		-13'400	-54.92	Wegfall: Beprobungen Wasserqualität -Fr. 13’400
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	0		21'000		-21'000	-100.00	Wegfall: Planung Sanierung Wasserleitungen -Fr. 21’000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	87'000		100'000		-13'000	-13.00	Neu: Auflagenbereinigung Trinkwasserhygiene Fr. 15'000 / Fassadenreinigung Fr. 12'000 / Ersatz Ablaufrohr und Abdeckhauben Lüftung Fr. 3'000 / Wegfall: Ersatz Abwasserpumpe -Fr. 6'000 / Deckendämmung -Fr. 2'000 / Sanierung Wasserleitungen Fr. -35’000
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-39'000		-35'000	-4'000	11.43	Neu: Erhöhung Parkgebühren Fr. 4’000
8304	**Sekundarschulhaus Moos betrieblicher Unterhalt**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'200		47'000		-37'800	-80.43	Neu: Erhöhung Miete Skyworker Fensterreinigung +Fr. 2'200 / Wegfall: Beprobungen Wasserqualität -Fr. 40’000
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'000		72'000		-60'000	-83.33	Wegfall: Planung Sanierung Wasserleitungen -Fr. 60’000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	109'000		209'000		-100'000	-47.85	Wegfall: Sanierung Wasserleitungen -Fr. 100'000
8306	**Suntenwiese**							
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'900		8'900		-4'000	-44.94	Wegfall: Ergänzung Rundkies, Sand und Rasenreparatur -Fr. 4’000

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000		15'500		19'500	125.81	Neu: Akustikdeckensegel Erdgeschoss Krippe Fr. 16'000 / Sonnensegel Vorplatz Garten Fr. 15'000 / Wegfall: Spielplatzunterhalt -Fr. 10'000 / Kanalspülung -Fr. 1'500
8307	**Sportanlagen**							
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Schulsportanlagen)	0		75'000		-75'000	-100.00	Wegfall: Projektwettbewerb Areal Moos Sportplätze und Sporthallen -Fr. 75'000
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Vereinssportanlagen)	0		75'000		-75'000	-100.00	Wegfall: Projektwettbewerb Areal Moos Sportplätze und Sporthallen -Fr. 75'000
3143.00	Unterhalt Sportgeräte (Street Workout-Anlage)	0		2'000		-2'000	-100.00	Wegfall: Unterhalt Street Workout Anlage -Fr. 2'000
8309	**Schulhaus Trakt C Moos**							
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	4'000		2'000		2'000	100.00	Neu: Anschaffung Schmutzschleuse Haupteingang Ost Fr. 2'000
840	**Finanzliegenschaften**							
8405	**Seerestaurant Tracht**							
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV	7'900		5'900		2'000	33.90	Neu: Kontrolle und Pflegemassnahmen Bäume Fr. 2'000
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. FV	6'000		0		6'000	100.00	Neu: Neuausschreibung Seebadkiosk Fr. 6'000
4430.01	Mietzinsen		-195'000		-175'000	-20'000	11.43	Neu: Erhöhung Mieteinnahmen Restaurant Fr. 20'000
8406	**Seestrasse 37**							
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	28'400		8'400		20'000	238.10	Neu: Sanierung Duschbereich WHG OG Fr. 20'000
4430.01	Mietzinsen		-48'800		-36'200	-12'600	34.81	Neu: Erhöhung Mieteinnahmen Fr. 12'600
8450	**Diverse Grundstücke und Gebäude FV**							
4430.02	Baurechtzinsen FV		-22'500		-27'000	4'500	-16.67	Wegfall: Reduktion Baurechtszins aufgrund Anpassung Referenzzinssatz -Fr. 4'500
9	**Abteilungsübergreifend**							
900	**Abteilungsübergreifend**							
9000	**Gemeindesteuern**							
3181.00	Abschreibungen und Erlasse Steuern	60'000		90'000		-30'000	-33.33	Schätzung auf Basis der Vorjahresergebnisse.
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	109'000		60'000		49'000	81.67	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2024 und 2025.
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	80'000		50'000		30'000	60.00	Schätzung auf Basis der voraussichtlichen Fallzahlen.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	331'000		377'000		-46'000	-12.20	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2024 und 2025.
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		-35'800'000		-33'500'000	-2'300'000	6.87	Stand Juli 2026 +1%
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		-12'500'000		-10'000'000	-2'500'000	25.00	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2022 bis 2024 sowie Stand 31.07.2026 ohne Sondereffekt 2024.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		-70'000		-50'000	-20'000	40.00	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2024 und 2025 sowie Stand 31.07.2026.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-490'000		-470'000	-20'000	4.26	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2022 bis 2025.
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		1'300'000		1'300'000	0	0.00	Schätzung aufgrund interner Abklärungen.
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		-21'000'000		-21'500'000	500'000	-2.33	Stand Juli 2026 + Schätzung
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		-2'500'000		-1'000'000	-1'500'000	150.00	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2022 bis 2025 sowie Stand 31.07.2026.
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-250'000		-230'000	-20'000	8.70	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2022 bis 2025.
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		590'000		550'000	40'000	7.27	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2024 und 2025.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		3'000'000		4'000'000	-1'000'000	-25.00	Schätzung auf Basis der Vorjahresergebnisse.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		-2'500'000		-2'700'000	200'000	-7.41	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2022 bis 2025.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-1'400'000		-1'500'000	100'000	-6.67	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2022 bis 2025.
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Pers.		-180'000		-170'000	-10'000	5.88	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2022 bis 2025.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		-800'000		-850'000	50'000	-5.88	Stand Juli 2026 + 1%, Zuwachs Juristische Personen.
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-85'000		-150'000	65'000	-43.33	Stand Juli 2026 + Zuwachs Juristische Personen.
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Pers.		-15'000		-15'000	0	0.00	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2022 bis 2025.
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Pers.		60'000		60'000	0	0.00	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2022 bis 2024.
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		-17'000'000		-15'000'000	-2'000'000	13.33	Schätzung aufgrund offener Fälle.
4033.00	Hundesteuern		-47'000		-47'000	0	0.00	Rechnungsergebnis 2025.
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		-195'000		-110'000	-85'000	77.27	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2024 und 2025.
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		-5'000		-33'000	28'000	-84.8485	Durchschnitt der Rechnungsjahre 2024 und 2025.
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		-150'000		-112'500	-37'500	33.33	Geschätztes Aufkommen in Höhe von Fr. 100'000, sowie Erhöhung der Steuerbezugsentschädigung der Güter von 2% auf 3%.
9010	**Finanzausgleich**							
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	116'810'300		65'513'600		51'296'700	78.30	Der zu zahlende Finanzausgleich im Jahr 2027 wird anhand der Steuereinnahmen des Rechnungsjahrs 2025 bemessen. Durch die Systemumstellung zur zukünftigen Bildung von Rückstellungen für den Finanzausgleich müssen im Jahr 2027 auch die Beträge für die Rechnungsjahre 2026 (prognostiziert CHF 27'849'000) und 2027 (entsprechend Budget CHF 40'744'000) veranschlagt werden.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		-6'300		0	-6'300	-100.00	Höherer Prozentanteil von Einwohnerinnen und Einwohner unter 20 Jahren zum 31.12.2025.
9020	**Finanzvorgänge ohne Zweckbindung**							
4604.01	Anteile an Erträgen der ZKB		-697'700		-670'700	-27'000	4.03	Berechnung gemäss Orientierunsschreiben des Gemeindeamts.
9025	**Zinsen und übriges Finanzvermögen**							
3134.00	Sachversicherungsprämien	71'600		0		71'600	100.00	Bisher auf Institution 1010 budgetiert, Beträge entsprechend aktueller Versicherungspolicen.
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	196'800		62'600		134'200	214.38	Abhängig von der Aufnahme von Fremdkapital zur Finanzierung der Investitionen.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50'500		52'600		-2'100	-3.99	Reduktion des Finanzvermögens (Bahnhof Nord - Parkanlagen) führt zu tieferer internen Verzinsung.
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV		0		-77'000	77'000	-100.00	Einmalig im Budget 2026.
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-422'300		-408'900	-13'400	3.28	Anstieg Anlagevermögen gebührenfinanzierter Hauhalt.
9040	**Liegenschaften Finanzvermögen**							
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		-28'000'000		0	-28'000'000	-100.00	Die periodische Neubewertung der Finanzliegenschaften per 1.1.2027 führt bei den unbebauten Grundstücken zu einer positiven Wertberichtigung. Grund hierfür ist die Anpassung der Berechnungsgrundlagen (neue Steuerwerte, sowie Ermittlung von Marktwerten).
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV		-2'000'000		0	-2'000'000	-100.00	Die periodische Neubewertung der Finanzliegenschaften per 1.1.2027 führt bei den bebauten Grundstücken zu einer positiven Wertberichtigung. Grund hierfür ist die Anpassung der Berechnungsgrundlagen (neue Steuerwerte, sowie Ermittlung von Marktwerten).
9072	**Nachlass Kunz Altweg Werner für gemeinnützige Zwecke**							
3980.00	Interne Übertragungen	20'000		0		20'000	100.00	Übertrag auf die Institution 0150 Hilfsaktionen im Inland und Ausland.
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-20'000		0		-20'000	-100.00	Entnahme für einen Beitrag an den Ferienkolonieverein Rüschlikon Casa San Rocco in Dalpe.
9074	**Nachlass Rudolf Specker z.G. Ortsmuseum**							
3130.01	Dienstleistungen Dritter	38'500		0		38'500	100.00	Archivierungsprojekt im Ortsmuseum.
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		-38'100		0	-38'100	-100.00	Entnahmen zu Gunsten des Ortsmuseums.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales	67'000.00	12'000.00	67'000.00	12'000.00	240'000.00	
2	Infrastruktur und Sicherheit	3'589'600.00	700'000.00	3'427'000.00	540'000.00	2'537'613.61	820'777.60
4	Gesellschaft	74'000.00					
6	Bildung			152'000.00		56'165.98	
7	Hochbau/Planung	25'000.00		50'000.00		108'002.61	
8	Liegenschaften	7'283'000.00	300'000.00	12'256'700.00		4'806'842.30	409'051.75
		11'038'600.00	**1'012'000.00**	**15'952'700.00**	**552'000.00**	**7'748'624.50**	**1'229'829.35**
	Nettoinvestition		**10'026'600.00**		**15'400'700.00**		**6'518'795.15**
		11'038'600.00	**11'038'600.00**	**15'952'700.00**	**15'952'700.00**	**7'748'624.50**	**7'748'624.50**

Investitionsrechnung mit Details

Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Präsidiales**	**67'000.00**	**12'000.00**	**67'000.00**	**12'000.00**	**240'000.00**	
010	**Exekutive/Legislative**		**12'000.00**		**12'000.00**	**240'000.00**	
0130	**Kulturpflege**		**12'000.00**		**12'000.00**	**240'000.00**	
5460.00	**Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck**					**240'000.00**	
INV00339	Tennisclub Rüschlikon, Darlehen					240'000.00	
6460.00	**Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck**		**12'000.00**		**12'000.00**		
INV00339	Tennisclub Rüschlikon, Darlehen		12'000.00		12'000.00		
020	**Allg. Verwaltung**	**67'000.00**		**67'000.00**			
0200	**Kanzlei**	**67'000.00**		**67'000.00**			
5060.00	**Mobilien**	**67'000.00**		**67'000.00**			
INV00359	Multimediascreens	67'000.00		67'000.00			
2	**Infrastruktur und Sicherheit**	**3'589'600.00**	**700'000.00**	**3'427'000.00**	**540'000.00**	**2'537'613.61**	**820'777.60**
200	**Infrastruktur**	**2'615'000.00**		**1'135'000.00**		**219'078.92**	
2020	**Gemeindestrassen**	**2'615'000.00**		**1'135'000.00**		**219'078.92**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**2'615'000.00**		**785'000.00**		**52'982.42**	
INV00029	*Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung	900'000.00				8'059.40	
INV00133	Strassensanierung Pilgerweg Süd	550'000.00		300'000.00			
INV00153	ST, Strassensanierung Loorain 1. Etappe	110'000.00					
INV00154	ST, Strassensanierung Dorfstrasse (Seestrasse-Pilgerweg)			200'000.00			
INV00161	ST, Strassensanierung Loorain 2. Etappe	110'000.00				12'399.85	
INV00226	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 5. Etappe					6'708.60	
INV00249	ST, Biodiversität Rückbau Strassenabschnitt Rifertstrasse					6'142.30	

*Sperrvermerk gemäss § 99 Absatz 4 Gemeindegesetz. Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00304	Projektierungskredit Neugestaltung Dorfstrasse und Pilgerweg			80'000.00		19'263.72	
INV00346	Tempo 30, Umsetzung			125'000.00		408.55	
INV00360	Parkstrassen 2026			80'000.00			
INV00361	Parkstrasse 2027 im Loorain, inkl. Belagssanierung	370'000.00					
INV00371	Tempo 30, Umsetzung 2. Etappe	350'000.00					
INV00373	Ladestationen Elektrofahrzeuge	225'000.00					
5060.00	**Mobilien**			**350'000.00**		**166'096.50**	
INV00160	ELION Elektrotransporter T-Serie (Ersatz Piaggio)					48'187.50	
INV00170	Mercedes-Benz Sprinter 319 CD					117'909.00	
INV00175	Ersatz Kommunalfahrzeug Wischmaschine			350'000.00			
210	**Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen**	**206'000.00**				**76'363.20**	
2120	**Energiestadt**	**100'000.00**					
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**50'000.00**					
INV00395	*Lärmschutzwand A3 (Areal Moosgartenweg/Säumerstrasse	50'000.00					
5040.00	**Hochbauten**	**50'000.00**					
INV00394	*PV-Anlage entlang A3 (Areal Moosgartenweg/Säumerstrasse)	50'000.00					
2140	**Parkanlage und Grünzonen**	**106'000.00**					
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**106'000.00**					
INV00374	Baumgrubensanierung Schiffstation	106'000.00					
2150	**Sport- und Freizeitanlagen**					**76'363.20**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**					**76'363.20**	
INV00278	Umrüstung Sportplatzbeleuchtung Moos auf LED					76'363.20	
220	**Werke**	**768'600.00**	**700'000.00**	**2'140'000.00**	**540'000.00**	**1'642'171.49**	**820'777.60**

*Sperrvermerk gemäss § 99 Absatz 4 Gemeindegesetz. Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2200	**Wasserversorgung**	**618'600.00**	**350'000.00**	**1'620'000.00**	**270'000.00**	**1'554'166.82**	**345'888.80**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**618'600.00**		**1'620'000.00**		**1'549'551.94**	
INV00140	WL, Neubau Reservoir Kopfholz			1'400'000.00		1'406'750.03	
INV00156	WL, IP86 WL-Ersatz Loorain 1. Etappe	70'000.00					
INV00164	WL, IP86 WL-Ersatz Loorain 2. Etappe	70'000.00				1'395.80	
INV00173	WL, IP91 WL-Ersatz Gheistrasse	280'000.00					
INV00188	HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rothenthurm-Forren bis Ratenstrasse)			200'000.00			
INV00217	WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse					100'168.09	
INV00267	HTRK, Brunnenstube Witi etc. Renovation					310.26	
INV00308	WL, Anpassung Hydratenzuleitungen auf Gemeindegebiet			20'000.00			
INV00342	HTRK, Teilstock Kopfholz, Neubau					-5'987.80	
INV00368	HTRK, Moorleitung 2025, Erneuerung					9'825.90	
INV00369	HTRK, Brunnenstube Bann, Sanierung Brunnenstube					9'716.93	
INV00370	HTRK, Teilstock Kopfholz, Neubau Reservoir					27'372.73	
INV00396	HTRK, diverse Erneuerungen 2027	198'600.00					
5060.00	**Mobilien**					**4'614.88**	
INV00192	HTRK, Teilstock Thalwil und Horgen, Erneuerung Durchflussregulierung					1'130.44	
INV00303	HTRK, QS-Anpassung Holinger, Überarbeitung					423.99	
INV00344	HTRK, Notstromaggregat, Ersatz					360.00	
INV00345	HTRK, QS-Anpassung Holinger					2'700.45	
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**350'000.00**		**270'000.00**		**345'888.80**
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren		350'000.00		270'000.00		345'888.80
2210	**Abwasserbeseitigung**	**150'000.00**	**350'000.00**	**320'000.00**	**270'000.00**	**88'004.67**	**474'888.80**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**150'000.00**		**150'000.00**		**3'929.20**	
INV00252	KN, Umlegung Kanalisationsleitung Bahnhof Süd					3'929.20	
INV00315	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2026			150'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00322	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2027	150'000.00					
5060.00	**Mobilien**					**10'551.85**	
INV00293	KN, Anschaffung Notstromaggregat für Abwasserpumpe Suntenau					10'551.85	
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**			**170'000.00**		**73'523.62**	
INV00219	KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan			170'000.00		73'523.62	
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**350'000.00**		**270'000.00**		**474'888.80**
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren		350'000.00		270'000.00		474'888.80
2220	**Abfallwirtschaft**			**200'000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**			**200'000.00**			
INV00167	Unterflurcontainer Anlage Bahnhof Süd			200'000.00			
230	**Polizei und Sicherheit**			**152'000.00**		**600'000.00**	
2330	**Zivilschutz**			**152'000.00**		**600'000.00**	
5040.00	**Hochbauten**			**152'000.00**		**600'000.00**	
INV00263	Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Stiftung			152'000.00		600'000.00	
4	**Gesellschaft**	**74'000.00**					
460	**Bereich Bevölkerungsdienste**	**74'000.00**					
4610	**Bestattungen und Friedhof**	**74'000.00**					
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**74'000.00**					
INV00387	Sanierung und ökologische Aufwertung Friedhof (Parkkonzept)	74'000.00					
6	**Bildung**			**152'000.00**		**56'165.98**	

Investitionsrechnung mit Details

Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
620	**Primarstufe**			**152'000.00**			
6200	**Primarschule Schulbetrieb**			**152'000.00**			
5060.00	**Mobilien**			**152'000.00**			
INV00255	Ersatz Lehrernotebooks (105 Stück)			152'000.00			
640	**Musikschule**					**56'165.98**	
6400	**Musikschule**					**56'165.98**	
5040.00	**Hochbauten**					**56'165.98**	
INV00366	Bahnhofstrasse 49, Mieterausbau Musikschule					56'165.98	
7	**Hochbau/Planung**	**25'000.00**		**50'000.00**		**108'002.61**	
700	**Hochbau/Planung**	**25'000.00**		**50'000.00**		**108'002.61**	
7000	**Bauverwaltung**	**25'000.00**		**50'000.00**		**108'002.61**	
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**25'000.00**		**50'000.00**		**108'002.61**	
INV00123	Überarbeitung Nutzungsplanung	25'000.00		50'000.00		108'002.61	
8	**Liegenschaften**	**7'283'000.00**	**300'000.00**	**12'256'700.00**		**4'806'842.30**	**409'051.75**
810	**Gebäude Verwaltungsliegenschaften**	**300'000.00**		**850'000.00**		**45'572.60**	
8100	**Gemeindehaus**	**120'000.00**		**600'000.00**		**41'802.70**	
5040.00	**Hochbauten**	**120'000.00**		**600'000.00**		**41'802.70**	
INV00311	Gemeindehaus, Ersatz Signaletik und Beleuchtung inkl. Ersatz Haupt- und Unterverteilungen	20'000.00		350'000.00		41'802.70	
INV00357	*Gemeindehaus, Klimatisierung (Kühldecken mit Wärme-/Kältemaschinen) (Wärmeverbund Schulhaus und Gde Haus)	100'000.00		250'000.00			
8102	**Ortsmuseum**					**3'769.90**	

*Sperrvermerk gemäss § 99 Absatz 4 Gemeindegesetz. Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	**Hochbauten**					**3'769.90**	
INV00126	Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen					3'769.90	
8105	**Moosgartenweg 9 & 11 (Wohnhaus)**	**50'000.00**					
5040.00	**Hochbauten**	**50'000.00**					
INV00375	Moosgartenweg 9 & 11, Sanierung	50'000.00					
8106	**Werkhof Riemen**	**100'000.00**					
5040.00	**Hochbauten**	**100'000.00**					
INV00143	***Werkhof Riemen, Ersatzneubau	100'000.00					
8107	**Friedhofsgebäude und Umgebung**	**30'000.00**					
5040.00	**Hochbauten**	**30'000.00**					
INV00376	Friedhofsgebäude, Werterhaltungsmassnahmen	30'000.00					
8114	**PV-Anlage entlang A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)**			**100'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**			**100'000.00**			
INV00347	*PV-Anlage entlang A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)			100'000.00			
8115	**Lärmschutzwand/-wall A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)**			**150'000.00**			
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**			**150'000.00**			
INV00348	*Lärmschutzwand/-wall A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)			150'000.00			
820	**Sport- und Freizeitanlagen**	**4'669'500.00**		**9'343'200.00**		**3'574'116.70**	**334'486.40**
8200	**Bootshafen inkl. Bojenfeld**	**40'000.00**					

***Sperrvermerk gemäss § 99 Absatz 4 Gemeindegesetz. Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**40'000.00**					
INV00377	Bootshafen, Instandsetzungs- und Erneuerungsmassnahmen	40'000.00					
8202	**Seebad inkl. Kiosk (Betrieb und Unterhalt)**	**160'000.00**					
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**160'000.00**					
INV00324	Seebad, Ersatz Badefloss	160'000.00					
8203	**Diverse Seeanlagen**	**300'000.00**		**50'000.00**		**12'221.70**	
5000.00	**Grundstücke**					**5'900.00**	
INV00367	Übertragung Teilfläche Kat. 5352 (Seestrasse 25) ins VV					5'900.00	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**300'000.00**		**50'000.00**		**6'321.70**	
INV00313	*Ökologische Ersatzmassnahmen Seeuferanlagen für Konzessionserneuerung Hafenanlage	300'000.00		50'000.00		6'321.70	
8206	**Schützenhaus inkl. Scheibenstand**					**87'161.71**	**234'486.40**
5040.00	**Hochbauten**					**87'161.71**	
INV00260	Schützenhaus, Einbau öffentliche WC-Anlage					87'161.71	
6300.00	**Investitionsbeiträge vom Bund**						**193'486.40**
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)						193'486.40
6320.00	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**						**41'000.00**
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)						41'000.00
8207	**Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse**	**403'000.00**		**2'881'700.00**		**2'052'993.33**	
5000.00	**Grundstücke**			**1'660'700.00**			
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse			1'660'700.00			
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**143'500.00**		**434'700.00**		**1'887'611.93**	

*Sperrvermerk gemäss § 99 Absatz 4 Gemeindegesetz. Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	143'500.00		434'700.00		1'887'611.93	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**218'400.00**		**661'800.00**		**10'501.90**	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	218'400.00		661'800.00		10'501.90	
5040.00	**Hochbauten**	**41'100.00**		**124'500.00**		**154'879.50**	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	41'100.00		124'500.00		154'879.50	
8208	**Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse**	**3'284'000.00**		**3'735'000.00**		**131'749.55**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**1'966'900.00**		**2'184'800.00**		**131'749.55**	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	464'100.00		2'031'800.00		119'592.25	
INV00326	Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse	1'502'800.00		153'000.00		12'157.30	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**1'216'000.00**		**1'107'600.00**			
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	230'800.00		1'010'600.00			
INV00326	Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse	985'200.00		97'000.00			
5640.00	**Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen**	**101'100.00**		**442'600.00**			
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	101'100.00		442'600.00			
8209	**Bahnhof Nord, Personenunterführung**	**482'500.00**		**2'676'500.00**		**1'289'990.41**	**100'000.00**
5000.00	**Grundstücke**			**518'100.00**			
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung			518'100.00			
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**					**1'053'899.36**	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung					1'053'899.36	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**101'800.00**		**455'400.00**		**34'769.60**	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	101'800.00		455'400.00		34'769.60	
5040.00	**Hochbauten**	**33'300.00**		**148'900.00**		**51'898.35**	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	33'300.00		148'900.00		51'898.35	
5640.00	**Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen**	**347'400.00**		**1'554'100.00**		**149'423.10**	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	347'400.00		1'554'100.00		149'423.10	
6340.00	**Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen**						**100'000.00**
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung						100'000.00
830	**Schulliegenschaften**	**2'313'500.00**	**300'000.00**	**2'063'500.00**		**1'187'153.00**	**74'565.35**
8300	**Primarschulhaus Dorf A**					**168'493.90**	
5040.00	**Hochbauten**					**66'801.25**	
INV00280	Primarschulhaus Dorf A, Innenverdichtungsmassnahmen					66'801.25	
5060.00	**Mobilien**					**101'692.65**	
INV00144	Primarschule Dorf A, Ersatz Schliesssystem					101'692.65	
8301	**Primarschulhaus Dorf B**					**144'451.55**	
5060.00	**Mobilien**					**144'451.55**	
INV00145	Primarschulhaus Dorf B, Ersatz Schliesssystem					144'451.55	
8302	**Mehrzweckgebäude Gulliver**	**400'000.00**				**659'377.40**	
5040.00	**Hochbauten**	**400'000.00**				**556'499.30**	
INV00130	Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und Teilinstandsetzung Flachdach					556'499.30	
INV00317	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Beleuchtung	400'000.00					
5060.00	**Mobilien**					**102'878.10**	
INV00146	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Schliesssystem					102'878.10	
8303	**Primarschulhaus Moos**	**100'000.00**				**64'948.60**	**74'565.35**
5040.00	**Hochbauten**	**100'000.00**				**-793.90**	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C					-12'372.90	
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume					11'579.00	
INV00392	*Wärmeverbund Moos (Planung-Konzept)	100'000.00					

*Sperrvermerk gemäss § 99 Absatz 4 Gemeindegesetz. Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	**Mobilien**					**65'742.50**	
INV00147	Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem					65'742.50	
6379.00	**Entnahme aus Fonds Ersatzabgabe Schutzraumbauten**						**74'565.35**
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume						74'565.35
8304	**Sekundarschulhaus Moos betrieblicher Unterhalt**	**300'000.00**	**300'000.00**	**200'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**	**300'000.00**		**200'000.00**			
INV00358	Sekundarschulhaus Campus Moos, Optimierung Raumklima			200'000.00			
INV00382	*Sekundarschulhaus Moos, Klimatisierung	300'000.00					
6320.00	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**		**300'000.00**				
INV00382	*Sekundarschulhaus Moos, Klimatisierung		300'000.00				
8307	**Sportanlagen**	**100'000.00**		**425'000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**			**75'000.00**			
INV00320	*Sportanlage Moos, Kunstrasenplatz, Verlängerung Naturrasenplatz			75'000.00			
5040.00	**Hochbauten**	**100'000.00**		**350'000.00**			
INV00319	*Sportanlage Moos, Garderoben Kunstrasenplatz			50'000.00			
INV00321	*Sportanlage Moos, Neubau Turnhallen			300'000.00			
INV00393	*Erweiterung Sportanlage Moos	100'000.00					
8310	**Bahnhofstrasse 49, Anteil Schulnutzung**	**1'413'500.00**		**1'363'500.00**		**149'881.55**	
5000.00	**Grundstücke**	**519'200.00**		**519'200.00**			
INV00316	Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Verwaltungsvermögen 30%)	519'200.00		519'200.00			
5040.00	**Hochbauten**	**894'300.00**		**844'300.00**		**149'881.55**	

*Sperrvermerk gemäss § 99 Absatz 4 Gemeindegesetz. Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00316	Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Verwaltungsvermögen 30%)	844'300.00		844'300.00			
INV00338	Bahnhofstrasse 49, Mieterausbau Tagesbetreuung					149'881.55	
INV00385	*Bahnhofstrasse 49, Umbau Untergeschossfläche Tagesbetreuung	50'000.00					
8311	**Tagesbetreuung Moos, Trakt T**			**75'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**			**75'000.00**			
INV00350	Tagesbetreuung Moos, Umnutzung Trakt T			75'000.00			
		11'038'600.00	**1'012'000.00**	**15'952'700.00**	**552'000.00**	**7'748'624.50**	**1'229'829.35**
	Nettoinvestition		**10'026'600.00**		**15'400'700.00**		**6'518'795.15**
		11'038'600.00	**11'038'600.00**	**15'952'700.00**	**15'952'700.00**	**7'748'624.50**	**7'748'624.50**

*Sperrvermerk gemäss § 99 Absatz 4 Gemeindegesetz. Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Infrastruktur und Sicherheit					8'500.00	8'500.00
8	Liegenschaften	6'986'500.00	9'334'200.00	11'210'500.00	11'513'000.00	8'869'261.61	
9	Abteilungsübergreifend						5'900.00
		6'986'500.00	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**14'400.00**
	Nettoinvestition	**2'347'700.00**		**302'500.00**			**8'863'361.61**
		9'334'200.00	**9'334'200.00**	**11'513'000.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**8'877'761.61**

Investitionsrechnung mit Details

Finanzvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**Infrastruktur und Sicherheit**					**8'500.00**	**8'500.00**
200	**Infrastruktur**					**8'500.00**	**8'500.00**
2020	**Gemeindestrassen**					**8'500.00**	**8'500.00**
7760.00	**Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung**					**8'500.00**	
INV00365	Verkauf Mercedes-Benz, 315 CDI 4x4, Werkhof					8'500.00	
8060.00	**Verkauf von Mobilien**						**8'500.00**
INV00365	Verkauf Mercedes-Benz, 315 CDI 4x4, Werkhof						8'500.00
8	**Liegenschaften**	**6'986'500.00**	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'869'261.61**	
840	**Finanzliegenschaften**	**3'621'500.00**		**3'381'500.00**	**2'178'800.00**	**9'462.95**	
8400	**Areal Bahnhof Süd**				**518'100.00**		
8500.00	**Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen**				**518'100.00**		
INV00184	FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV				518'100.00		
8406	**Seestrasse 37**					**9'462.95**	
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**					**9'462.95**	
INV00299	Ersatz Heizung (inkl. Warmwasser/Sanitärinstallationen)					9'462.95	
8408	**Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Finanzvermögen)**	**440'000.00**					
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**	**440'000.00**					
INV00388	Bahnhofstrasse 49, (Postgebäude) Umbauten FV	440'000.00					
8450	**Diverse Grundstücke und Gebäude FV**	**3'181'500.00**		**3'381'500.00**	**1'660'700.00**		
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**	**3'181'500.00**		**3'381'500.00**			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00332	Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Finanzvermögen 70%)	3'181'500.00		3'381'500.00			
8500.00	**Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen**				**1'660'700.00**		
INV00184	FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV				1'660'700.00		
850	**Finanzliegenschaften MWST**	**3'365'000.00**	**9'334'200.00**	**7'829'000.00**	**9'334'200.00**	**8'859'798.66**	
8500	**Bahnhof Süd (MWST)**	**3'365'000.00**	**9'334'200.00**	**7'829'000.00**	**9'334'200.00**	**8'859'798.66**	
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**	**3'365'000.00**		**7'829'000.00**		**8'859'798.66**	
INV00115	Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)	563'000.00		604'000.00		139'071.82	
INV00116	Bahnhof Süd, Neubau (MWST)	2'802'000.00		7'225'000.00		8'720'726.84	
8000.00	**Verkauf von Grundstücken**		**1'634'700.00**		**1'634'700.00**		
INV00331	Bahnhof Süd, Verkauf Gebäude III		1'634'700.00		1'634'700.00		
8040.00	**Verkauf von Gebäuden / Hochbauten**		**7'699'500.00**		**7'699'500.00**		
INV00331	Bahnhof Süd, Verkauf Gebäude III		7'699'500.00		7'699'500.00		
9	**Abteilungsübergreifend**						**5'900.00**
900	**Abteilungsübergreifend**						**5'900.00**
9040	**Liegenschaften Finanzvermögen**						**5'900.00**
8500.00	**Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen**						**5'900.00**
INV00367	Übertragung Teilfläche Kat. 5352 (Seestrasse 25) ins VV						5'900.00
		6'986'500.00	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**14'400.00**
	Nettoinvestition	**2'347'700.00**		**302'500.00**			**8'863'361.61**
		9'334'200.00	**9'334'200.00**	**11'513'000.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**8'877'761.61**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0	Allgemeinde Verwaltung	3300	142'500.00	185'200.00	138'406.05
0	Allgemeinde Verwaltung	3320	2'000.00	2'000.00	2'049.70
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3300	44'400.00	36'600.00	21'610.66
2	Bildung	3300	936'100.00	839'000.00	818'430.18
2	Bildung	3320			13'402.96
2	Bildung	3660		14'900.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit	3300	187'200.00	102'000.00	45'177.85
3	Kultur, Sport und Freizeit	3660	1'400.00	1'400.00	1'418.18
5	Soziale Sicherheit	3300	92'700.00	93'100.00	93'092.43
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3300	789'400.00	194'000.00	157'581.66
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3660	209'600.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	3300	-72'600.00	-68'700.00	-105'937.65
7	Umweltschutz und Raumordnung	3320	117'800.00	79'600.00	11'140.87
7	Umweltschutz und Raumordnung	3660	19'100.00	22'100.00	28'073.92
8	Volkswirtschaft	3300	6'800.00	6'800.00	6'777.08
	Total		**2'476'400.00**	**1'508'000.00**	**1'231'223.89**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'246'300.00	1'469'600.00	1'201'731.79
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	230'100.00	38'400.00	29'492.10
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**2'476'400.00**	**1'508'000.00**	**1'231'223.89**

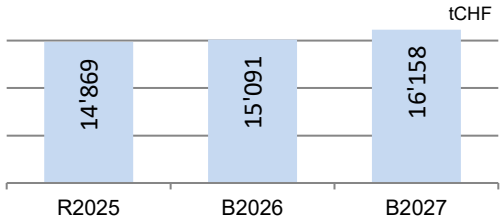
Anhang

Finanzkennzahlen

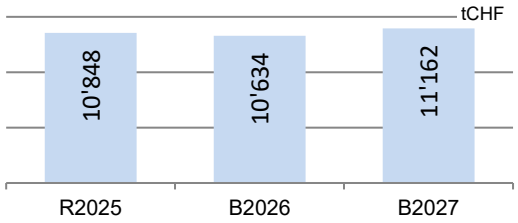
	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Richtwerte	
Anzahl Einwohner/innen	6'590	6'530	6'450		
Steuerfuss	75%	75%	75%		
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	14'158	12'993	15'830		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**-401%**	-166%	141%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**4%**	-42%	-115%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohner/in Verschuldung pro Einwohner/in in Franken.	**431**	-4'064	-13'698	< 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

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Aufwand

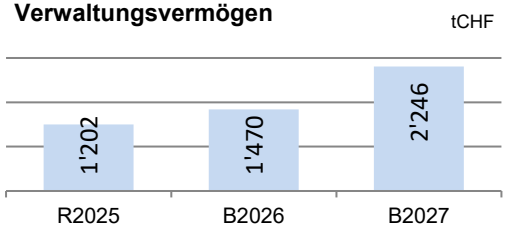
Personalaufwand



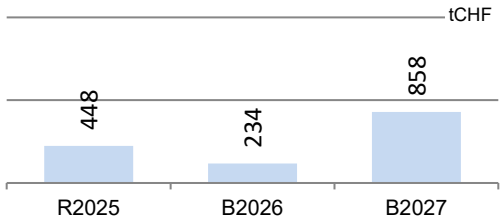
Sach- und übriger Betriebsaufwand



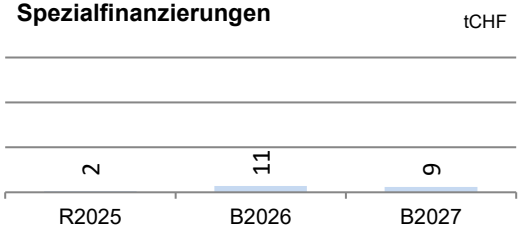
Abschreibungen Verwaltungsvermögen



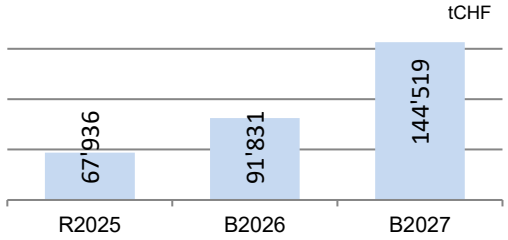
Finanzaufwand



Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen

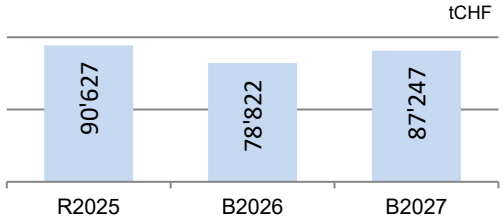


Transferaufwand

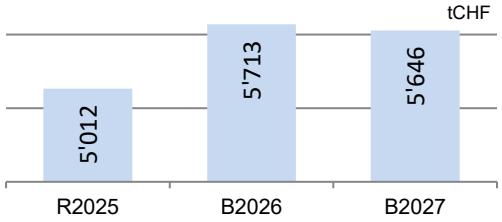


Grafiken zur Erfolgsrechnung - Ertrag

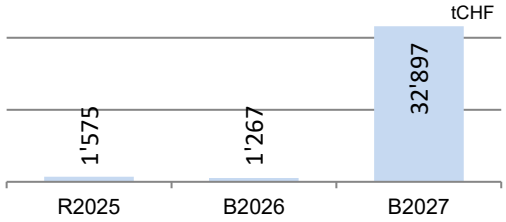
Fiskalertrag



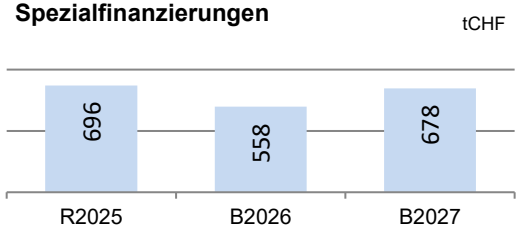
Entgelte



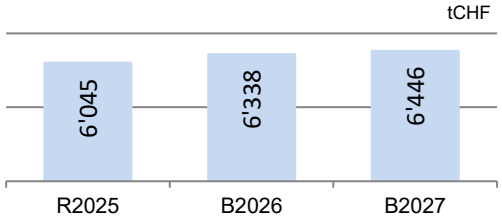
Finanzertrag



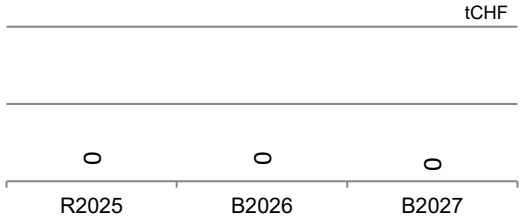
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen



Transferertrag



Ausserordentlicher Ertrag



Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'939'200.00	1'150'300.00	6'468'500.00	1'010'800.00	6'820'746.24	977'314.45
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'955'000.00	317'200.00	1'863'900.00	325'700.00	1'883'681.12	438'217.05
2	Bildung	24'296'200.00	3'076'100.00	23'195'800.00	3'154'900.00	22'310'719.84	3'025'654.09
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'285'800.00	195'800.00	2'230'700.00	159'400.00	2'057'167.17	157'884.84
4	Gesundheit	3'716'500.00	0.00	3'914'500.00	0.00	3'723'207.06	3'085.00
5	Soziale Sicherheit	10'794'100.00	5'025'400.00	10'064'900.00	5'143'200.00	9'965'717.59	4'524'091.08
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'321'700.00	918'200.00	3'012'900.00	898'500.00	2'854'733.46	1'029'604.57
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'225'700.00	2'633'000.00	3'004'200.00	2'363'600.00	2'843'753.33	2'228'335.26
8	Volkswirtschaft	98'800.00	847'700.00	98'100.00	831'700.00	71'900.78	805'192.40
9	Finanzen und Steuern	118'264'900.00	119'696'000.00	66'315'600.00	79'748'200.00	43'718'047.97	91'713'491.43
	Total Aufwand / Ertrag	**175'897'900.00**	**133'859'700.00**	**120'169'100.00**	**93'636'000.00**	**96'249'674.56**	**104'902'870.17**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**42'038'200.00**		**26'533'100.00**	**8'653'195.61**	
	Total	**175'897'900.00**	**175'897'900.00**	**120'169'100.00**	**120'169'100.00**	**104'902'870.17**	**104'902'870.17**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**6'939'200.00**	**1'150'300.00**	**6'468'500.00**	**1'010'800.00**	**6'820'746.24**	**977'314.45**
01	**Legislative und Exekutive**	**843'000.00**		**957'400.00**		**793'002.97**	**345.78**
011	**Legislative**	**174'600.00**		**169'000.00**		**146'038.46**	**345.78**
0110	**Legislative**	**174'600.00**		**169'000.00**		**146'038.46**	**345.78**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	51'000.00		51'000.00		47'677.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'900.00		2'156.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		700.00		356.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		500.00		344.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		1'300.00		1'138.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	41'400.00		40'000.00		23'857.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		6'000.00		8'306.68	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	16'500.00		12'000.00		10'122.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	46'900.00		46'000.00		44'458.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'600.00		4'100.00		5'120.70	
4980.00	Interne Übertragungen						345.78
012	**Exekutive**	**668'400.00**		**788'400.00**		**646'964.51**	
0120	**Exekutive**	**668'400.00**		**788'400.00**		**646'964.51**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	372'200.00		365'500.00		371'115.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000.00		23'800.00		22'316.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		35'000.00		31'349.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			6'400.00		6'487.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		3'600.00		3'615.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			8'600.00		8'413.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		3'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'000.00		27'000.00		14'602.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		1'000.00		8'334.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	24'500.00		25'000.00		19'729.85	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	6'000.00		2'500.00		15'207.41	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	120'000.00		160'000.00		101'174.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	51'000.00		120'000.00		37'367.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	2'000.00		2'000.00		2'049.70	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	5'000.00		5'000.00		5'200.00	
02	**Allgemeine Dienste**	**6'096'200.00**	**1'150'300.00**	**5'511'100.00**	**1'010'800.00**	**6'027'743.27**	**976'968.67**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'829'700.00**	**506'100.00**	**1'734'700.00**	**472'000.00**	**1'654'819.90**	**451'056.15**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'829'700.00**	**506'100.00**	**1'734'700.00**	**472'000.00**	**1'654'819.90**	**451'056.15**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	810'700.00		795'900.00		809'144.89	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-29'787.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'800.00		50'800.00		50'588.40	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1'601.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	99'000.00		94'300.00		89'663.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'700.00		13'500.00		12'185.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300.00		8'100.00		8'119.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'400.00		18'100.00		18'021.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'100.00		293.66	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		516.11	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					567.87	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen					2'810.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	138'500.00		65'800.00		93'257.05	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	20'700.00		20'800.00		19'000.65	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		510.00	
3130.04	Betreibungskosten	10'400.00		10'400.00		13'490.71	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	68'000.00		21'000.00		37'061.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		379.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	225'600.00		224'900.00		217'170.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600.00		2'500.00		2'410.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.75	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse Betreibungskosten	2'500.00		2'000.00		2'576.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	331'000.00		377'000.00		286'509.91	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	17'000.00		17'000.00		15'930.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		5'100.00		5'400.00		3'355.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'000.00		9'000.00		10'611.35
4260.01	Rückerstattungen Dritter						74.00
4290.00	Übrige Entgelte		1'500.00		1'500.00		1'932.45
4611.00	Entschädigungen vom Kanton und von Konkordaten		235'900.00		240'300.00		241'379.90
4612.01	Entschädigungen von anderen für Steuerbezug		150'000.00		112'500.00		89'603.45
4612.02	übrige Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		49'000.00		47'700.00		48'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		55'600.00		55'600.00		55'600.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**3'657'600.00**	**294'500.00**	**3'210'600.00**	**297'000.00**	**3'176'794.76**	**262'479.50**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**3'657'600.00**	**294'500.00**	**3'210'600.00**	**297'000.00**	**3'176'794.76**	**262'479.50**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'542'100.00		1'481'600.00		1'433'909.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-19'136.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'000.00		93'600.00		90'859.80	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'171.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	179'300.00		178'700.00		168'711.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26'300.00		27'000.00		25'979.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'300.00		15'000.00		14'631.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	34'000.00		33'600.00		32'416.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	116'000.00		90'000.00		85'475.90	
3091.00	Personalwerbung	15'900.00		16'000.00		17'950.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	87'100.00		50'000.00		68'042.17	
3100.00	Büromaterial	19'000.00		22'000.00		41'139.72	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	8'000.00		3'500.00		1'978.84	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		15'500.00		13'771.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'500.00		6'600.00		6'462.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'000.00		15'000.00		8'538.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	16'000.00		1'000.00		706.81	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'000.00		164.59	
3113.00	Anschaffung Hardware	18'000.00				107.02	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	176'800.00		104'700.00		78'567.24	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	462'400.00		342'600.00		449'737.32	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	108'300.00		90'300.00		105'884.15	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'000.00		16'500.00		17'859.05	
3130.07	Nachführen Gemeindearchiv	55'000.00		55'000.00		61'399.76	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	275'000.00		215'000.00		208'537.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	112'000.00		111'600.00		49'426.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	77'700.00		74'900.00		74'859.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	700.00		700.00		651.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'821.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		5'326.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00				2'368.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	36'200.00		32'000.00		33'172.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00		300.00		-270.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	51'100.00		48'300.00		41'706.02	
3162.00	Raten für operatives Leasing	8'300.00		8'200.00		15'491.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'200.00		10'900.00		8'321.90	
3190.00	Schadenersatzleistungen					750.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	16'800.00		16'800.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'300.00		8'200.00		8'304.40	
4210.02	Baubewilligungsgebühren		220'000.00		220'000.00		167'600.00
4210.04	Übrige Gebühren für Amtshandlungen		53'000.00		58'000.00		45'929.10
4250.00	Verkäufe						4'146.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00		18'193.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'000.00		3'000.00		3'000.00
4630.00	Beiträge vom Bund						23'160.80
4631.00	Staatsbeiträge		500.00		1'000.00		450.00
029	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**608'900.00**	**349'700.00**	**565'800.00**	**241'800.00**	**1'196'128.61**	**263'433.02**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**608'900.00**	**349'700.00**	**565'800.00**	**241'800.00**	**1'196'128.61**	**263'433.02**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'200.00		54'300.00		51'870.16	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'204.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'400.00		3'304.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		5'900.00		5'788.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'465.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		600.00		527.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'100.00		1'166.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	15'000.00		16'500.00		8'954.53	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'500.00		2'000.00		6'056.84	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	10'700.00		10'300.00		12'979.20	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	40'800.00		40'800.00		38'908.50	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	36'500.00		36'500.00		34'294.90	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	3'100.00		3'100.00		2'191.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	37'600.00		35'800.00		40'781.95	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten					324.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					134'183.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'900.00		8'800.00		9'029.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	37'500.00		9'000.00		14'086.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	216'000.00		159'000.00		685'203.88	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300.00		2'300.00		1'763.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500.00		6'500.00		6'043.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	10'500.00		10'500.00		10'457.81	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	95'900.00		119'400.00		89'423.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	19'300.00		38'500.00		38'525.19	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				400.00		10'110.95

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		12'000.00		12'500.00		11'237.37
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		337'700.00		228'900.00		242'084.70
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'955'000.00**	**317'200.00**	**1'863'900.00**	**325'700.00**	**1'883'681.12**	**438'217.05**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**621'700.00**	**148'200.00**	**557'100.00**	**148'200.00**	**515'564.13**	**133'355.40**
111	**Polizei**	**591'700.00**	**8'200.00**	**527'100.00**	**8'200.00**	**486'184.13**	**5'476.40**
1110	**Polizei**	**591'700.00**	**8'200.00**	**527'100.00**	**8'200.00**	**486'184.13**	**5'476.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	315'400.00		298'700.00		306'566.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-264.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'300.00		19'200.00		20'130.05	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-19.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'000.00		29'600.00		36'615.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'200.00		6'000.00		5'368.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'100.00		3'213.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'200.00		6'800.00		7'107.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	4'000.00		4'000.00		2'126.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'300.00		400.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	65'900.00		38'600.00		12'255.27	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		2'000.00		4'864.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	55'800.00		53'800.00		23'090.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'328.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		100.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		5'500.00		6'870.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'500.00		8'700.00		6'728.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'000.00		24'000.00		28'466.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'700.00		6'200.00		3'673.45	
3190.00	Schadenersatzleistungen					1'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	16'700.00		16'700.00		16'663.36	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00		3'000.00		2'385.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'200.00		5'200.00		3'091.40
112	**Verkehrssicherheit**	**30'000.00**	**140'000.00**	**30'000.00**	**140'000.00**	**29'380.00**	**127'879.00**
1120	**Verkehrssicherheit**	**30'000.00**	**140'000.00**	**30'000.00**	**140'000.00**	**29'380.00**	**127'879.00**
3612.04	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Polizei Adliswil)	30'000.00		30'000.00		29'380.00	
4270.00	Bussen		140'000.00		140'000.00		127'879.00
12	**Rechtssprechung**	**42'200.00**		**40'000.00**		**39'635.49**	
120	**Rechtssprechung**	**42'200.00**		**40'000.00**		**39'635.49**	
1200	**Rechtssprechung**	**42'200.00**		**40'000.00**		**39'635.49**	
3612.03	Entschädigung an ZV Friedensrichteramt	42'200.00		40'000.00		39'635.49	
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**434'900.00**	**160'500.00**	**457'800.00**	**168'500.00**	**400'407.54**	**162'790.30**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**434'900.00**	**160'500.00**	**457'800.00**	**168'500.00**	**400'407.54**	**162'790.30**
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**434'900.00**	**160'500.00**	**457'800.00**	**168'500.00**	**400'407.54**	**162'790.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'300.00		107'700.00		71'263.99	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700.00		6'900.00		4'691.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'900.00		11'800.00		7'440.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'279.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00		749.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'400.00		1'656.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		87.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		8'300.00		21'785.90	
3130.08	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	60'000.00		65'000.00		72'336.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	52'000.00		45'000.00		43'471.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			3'500.00		1'076.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		719.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					442.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5'645.65	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	60'000.00		60'000.00		68'600.30	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	48'200.00		46'800.00		49'899.50	
3612.02	Entschädigung an regionales Betreibungsamt	66'100.00		96'000.00		49'263.95	
4120.00	Konzessionen		500.00		12'000.00		300.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		130'000.00		125'000.00		139'090.30
4210.03	Einbürgerungsgebühren		30'000.00		30'000.00		21'500.00
4270.00	Bussen						100.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton und von Konkordaten				1'500.00		1'800.00
15	**Feuerwehr**	**619'500.00**	**2'500.00**	**618'500.00**	**3'000.00**	**654'929.66**	**800.00**
150	**Feuerwehr**	**619'500.00**	**2'500.00**	**618'500.00**	**3'000.00**	**654'929.66**	**800.00**
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**619'500.00**	**2'500.00**	**618'500.00**	**3'000.00**	**654'929.66**	**800.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'200.00		29'400.00		29'411.56	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		1'900.00		1'888.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800.00		3'700.00		3'652.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		515.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		301.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		666.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		6'276.85	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen					42.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	575'900.00		575'900.00		612'173.45	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		2'500.00		3'000.00		800.00
16	**Verteidigung**	**236'700.00**	**6'000.00**	**190'500.00**	**6'000.00**	**273'144.30**	**141'271.35**
161	**Militärische Verteidigung**	**139'800.00**	**5'000.00**	**113'300.00**	**5'000.00**	**67'678.06**	**2'050.40**
1610	**Militärische Verteidigung**	**139'800.00**	**5'000.00**	**113'300.00**	**5'000.00**	**67'678.06**	**2'050.40**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'100.00		1'100.00		1'210.14	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		663.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	71'300.00		26'100.00		4'679.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	2'500.00		2'500.00		2'608.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	12'000.00		12'000.00		13'027.35	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	400.00		400.00		210.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	13'600.00		11'100.00		13'804.47	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			20'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		881.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'500.00		7'500.00		11'553.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		3'905.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'600.00		8'200.00		5'887.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	1'700.00		14'700.00		1'701.84	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	3'200.00		600.00		3'245.46	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'200.00		1'400.00		4'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						50.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		2'000.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'500.00		2'500.00		
162	**Zivile Verteidigung**	**96'900.00**	**1'000.00**	**77'200.00**	**1'000.00**	**205'466.24**	**139'220.95**
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**96'900.00**	**1'000.00**	**77'200.00**	**1'000.00**	**205'466.24**	**139'220.95**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500.00		500.00		280.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00		1'500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	300.00		300.00		288.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	3'500.00		3'500.00		3'817.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		998.74	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		5'792.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		563.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'900.00		5'900.00		5'934.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	22'800.00		4'600.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	58'400.00		58'400.00		50'570.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					18'420.95	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kanton und Konkordate					118'800.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals						18'420.95
4611.00	Entschädigungen vom Kanton und von Konkordaten		1'000.00		1'000.00		1'600.00
4630.00	Beiträge vom Bund						400.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						118'800.00
2	**BILDUNG**	**24'296'200.00**	**3'076'100.00**	**23'195'800.00**	**3'154'900.00**	**22'310'719.84**	**3'025'654.09**
21	**Obligatorische Schule**	**22'983'500.00**	**2'928'500.00**	**22'024'300.00**	**2'972'300.00**	**21'302'414.75**	**2'831'105.99**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1'680'500.00**		**1'598'700.00**		**1'641'729.06**	
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1'680'500.00**		**1'598'700.00**		**1'641'729.06**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	340'000.00		252'100.00		337'617.46	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-48'040.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'300.00		3'300.00		3'087.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		15'600.00		20'160.85	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-10.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'000.00		35'200.00		43'999.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'000.00		4'500.00		5'732.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		2'500.00		3'253.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'000.00		5'700.00		7'576.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'900.00		11'500.00		3'423.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		7'000.00		6'630.70	
3100.00	Büromaterial					174.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		539.20	
3104.01	Lehrmittel	26'000.00		26'000.00		20'216.10	
3104.02	Schulmaterial	41'600.00		41'600.00		32'807.90	
3105.00	Lebensmittel	2'100.00		2'100.00		1'768.80	
3106.00	Medizinisches Material					1'113.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	900.00		900.00		41.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'299.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	15'400.00		15'400.00		6'624.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	25'000.00		25'000.00		30'678.10	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	10'000.00		10'000.00		15'804.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'700.00		27'700.00		38'462.60	
3130.10	Dienstleistungen Dritter, Freifächer	17'000.00		17'000.00		16'502.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000.00		2'000.00		2'271.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					172.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					44.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'200.00		7'200.00		5'391.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'000.00		13'000.00		5'066.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'100.00		4'100.00		2'496.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'200.00		5'200.00		896.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'700.00		5'700.00		2'924.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		4'018.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'200.00		18'200.00		16'419.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000'000.00		1'029'500.00		1'050'565.25	
212	**Primarstufe 3-8**	**8'180'600.00**	**363'000.00**	**8'187'600.00**	**355'000.00**	**7'954'222.33**	**296'250.34**
2120	**Primarstufe 3-8**	**8'180'600.00**	**363'000.00**	**8'187'600.00**	**355'000.00**	**7'954'222.33**	**296'250.34**
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'747'400.00		1'721'000.00		1'781'654.56	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-25'986.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	14'100.00		14'000.00		15'331.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'500.00		108'000.00		112'576.60	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1'873.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	189'900.00		189'000.00		188'488.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24'700.00		24'600.00		25'825.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'300.00		17'200.00		17'971.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	179'600.00		178'700.00		179'423.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	61'000.00		60'000.00		75'912.03	
3091.00	Personalwerbung			2'700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	39'500.00		38'500.00		24'458.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	8'000.00		8'000.00		582.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'805.15	
3104.01	Lehrmittel	90'500.00		90'500.00		67'680.01	
3104.02	Schulmaterial	97'700.00		96'600.00		109'835.27	
3105.00	Lebensmittel	8'800.00		6'600.00		5'921.84	
3106.00	Medizinisches Material	5'000.00		5'000.00		3'727.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'400.00		2'400.00		139.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00				11'044.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	28'400.00		29'300.00		22'176.57	
3113.00	Anschaffung Hardware	72'200.00		77'600.00		102'704.96	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	72'900.00		64'600.00		52'912.06	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	146'900.00		156'300.00		128'766.10	
3130.10	Dienstleistungen Dritter, Freifächer	93'900.00		83'900.00		55'245.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'500.00		12'500.00		7'604.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					577.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		149.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'200.00		22'200.00		18'050.67	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	32'000.00		32'000.00		16'960.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'400.00		9'400.00		8'359.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'800.00		16'800.00		3'000.30	
3162.00	Raten für operatives Leasing	17'000.00		16'800.00		9'791.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	41'400.00		39'400.00		37'841.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	198'700.00		206'400.00		158'251.93	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	77'900.00		107'900.00		39'872.93	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'650'000.00		4'665'700.00		4'635'566.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	80'000.00		80'000.00		61'875.00	
4231.00	Kursgelder		160'000.00		160'000.00		132'835.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		95'000.00		90'000.00		92'079.90
4630.00	Beiträge vom Bund		40'000.00		40'000.00		4'331.00
4631.00	Staatsbeiträge		68'000.00		65'000.00		67'004.44
213	**Sekundarstufe I**	**3'984'900.00**		**3'591'000.00**		**3'362'997.40**	
2130	**Sekundarstufe I**	**3'984'900.00**		**3'591'000.00**		**3'362'997.40**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'100'000.00		3'103'700.00		2'824'493.25	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	144'000.00				145'354.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	740'900.00		472'400.00		393'150.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und Zweckverbände			14'900.00			
214	**Musikschulen**	**645'800.00**		**464'400.00**		**619'174.31**	
2140	**Musikschulen**	**645'800.00**		**464'400.00**		**619'174.31**	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	20'000.00		8'000.00		259.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			600.00		1'135.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		5'770.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			47'800.00		33'555.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	2'800.00				2'808.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	615'000.00		400'000.00		575'646.66	
217	**Schulliegenschaften**	**2'960'600.00**	**919'500.00**	**3'144'700.00**	**889'800.00**	**3'068'122.39**	**933'565.30**
2170	**Schulliegenschaften**	**2'960'600.00**	**919'500.00**	**3'144'700.00**	**889'800.00**	**3'068'122.39**	**933'565.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'008'200.00		967'800.00		912'766.53	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-50'798.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'600.00		62'200.00		58'707.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'100.00		94'700.00		90'720.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	27'000.00		26'400.00		26'067.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'200.00		9'900.00		9'377.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'700.00		21'900.00		20'759.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	43'000.00		43'000.00		35'535.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	37'500.00		28'500.00		9'312.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00		4'000.00		426.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	14'500.00		15'000.00		11'642.40	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	203'000.00		203'000.00		195'959.27	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	36'000.00		36'000.00		40'506.55	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	15'300.00		15'800.00		12'348.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	59'500.00		112'100.00		52'724.48	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	37'000.00		193'000.00		290'508.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	32'700.00		31'600.00		31'614.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	53'500.00		49'000.00		52'137.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	401'000.00		512'200.00		478'294.48	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'000.00		28'200.00		20'606.21	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		650.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	1'700.00		1'700.00		1'665.46	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	639'100.00		593'300.00		613'015.09	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	120'500.00		93'900.00		153'574.32	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'320.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		389'500.00		372'200.00		350'144.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		530'000.00		517'600.00		582'101.30
218	**Tagesbetreuung**	**3'519'700.00**	**1'630'000.00**	**3'208'000.00**	**1'700'000.00**	**3'072'685.26**	**1'565'529.25**
2180	**Tagesbetreuung**	**3'519'700.00**	**1'630'000.00**	**3'208'000.00**	**1'700'000.00**	**3'072'685.26**	**1'565'529.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'176'700.00		2'015'100.00		2'070'083.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-56'470.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	137'700.00		126'900.00		128'968.50	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1'173.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	148'800.00		160'400.00		155'749.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	34'500.00		33'700.00		34'118.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'100.00		20'200.00		20'600.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	49'100.00		45'300.00		46'831.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	39'100.00		39'500.00		30'869.00	
3091.00	Personalwerbung			2'700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'500.00		27'200.00		9'806.54	
3100.00	Büromaterial			6'000.00		4'852.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	11'200.00		29'500.00		17'953.09	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		2'300.00		1'138.25	
3104.01	Lehrmittel	11'900.00					
3104.02	Schulmaterial	22'000.00					
3105.00	Lebensmittel	480'000.00		454'000.00		442'192.93	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40'900.00		8'900.00		6'867.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	10'000.00		40'700.00		10'487.16	
3113.00	Anschaffung Hardware	33'700.00		12'800.00		9'775.20	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	16'400.00		10'800.00		1'000.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	900.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	1'800.00				165.25	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	3'000.00					
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	300.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	44'800.00		10'600.00		32'766.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'400.00		7'200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500.00		1'000.00		840.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'300.00		3'300.00		6'973.66	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'500.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	87'000.00		99'700.00		88'630.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'348.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00		4'000.00		740.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	94'100.00		42'200.00		7'494.08	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					75.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'630'000.00		1'700'000.00		1'565'529.25
219	**Obligatorische Schule, n.a.g.**	**2'011'400.00**	**16'000.00**	**1'829'900.00**	**27'500.00**	**1'583'484.00**	**35'761.10**
2190	**Schulleitung**	**908'600.00**		**730'600.00**		**672'552.10**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	158'600.00		164'700.00		165'186.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191'600.00					
3042.00	Verpflegungszulagen	900.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'500.00		9'300.00		10'061.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'100.00		21'500.00		21'922.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'900.00		2'897.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		1'500.00		1'622.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		3'800.00		3'744.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		590.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		1'512.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			11'400.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			2'600.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'700.00		1'860.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'000.00		14'000.00		13'778.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		1'943.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	450'000.00		481'000.00		447'434.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00			
2191	**Schulverwaltung**	**658'400.00**		**516'000.00**		**550'481.59**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	458'500.00		341'000.00		325'195.17	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'500.00		21'900.00		20'292.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'200.00		48'900.00		44'259.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'900.00		5'800.00		5'542.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700.00		3'500.00		3'239.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'400.00		7'700.00		7'164.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'500.00		3'200.00		3'305.00	
3091.00	Personalwerbung	8'000.00				8'096.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		26'995.80	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		565.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'447.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					215.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'000.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	15'000.00		800.00		2'253.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	37'900.00		56'800.00		79'900.73	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		19.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'700.00		15'700.00		5'937.93	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					135.10	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'100.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen			700.00		1'512.90	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software allgemeiner Haushalt					13'402.96	
2192	**Volksschule Sonstiges**	**444'400.00**	**16'000.00**	**583'300.00**	**27'500.00**	**360'450.31**	**35'761.10**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'600.00		19'100.00		33'192.11	
3042.00	Verpflegungszulagen					25.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		1'200.00		2'089.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800.00		2'600.00		4'062.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		300.00		493.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		200.00		333.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		400.00		737.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	36'000.00		36'000.00		27'797.40	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	700.00		700.00		666.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		4'985.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'800.00		1'800.00		900.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	123'000.00		183'000.00		165'177.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	135'000.00		333'000.00		119'990.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'000.00		27'500.00		17'405.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						18'356.10
22	**Sonderschulen**	**1'299'200.00**	**138'400.00**	**1'112'100.00**	**127'600.00**	**960'909.41**	**141'363.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	**Sonderschulen**	**1'299'200.00**	**138'400.00**	**1'112'100.00**	**127'600.00**	**960'909.41**	**141'363.00**
2200	**Sonderschulen**	**1'299'200.00**	**138'400.00**	**1'112'100.00**	**127'600.00**	**960'909.41**	**141'363.00**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	69'200.00		67'200.00		39'770.92	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					4'650.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	879'000.00		672'000.00		656'430.80	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	40'000.00		39'000.00		36'795.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	311'000.00		333'900.00		223'261.89	
4230.00	Schulgelder		4'400.00		7'600.00		7'420.00
4631.00	Staatsbeiträge		134'000.00		120'000.00		133'943.00
23	**Berufliche Grundbildung**	**4'300.00**		**4'200.00**		**3'719.68**	
230	**Berufliche Grundbildung**	**4'300.00**		**4'200.00**		**3'719.68**	
2300	**Berufliche Grundbildung**	**4'300.00**		**4'200.00**		**3'719.68**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'300.00		4'200.00		3'719.68	
29	**Übriges Bildungswesen**	**9'200.00**	**9'200.00**	**55'200.00**	**55'000.00**	**43'676.00**	**53'185.10**
299	**Bildung, n.a.g.**	**9'200.00**	**9'200.00**	**55'200.00**	**55'000.00**	**43'676.00**	**53'185.10**
2990	**Bildung, n.a.g.**	**9'200.00**	**9'200.00**	**55'200.00**	**55'000.00**	**43'676.00**	**53'185.10**
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	8'300.00		50'000.00		41'194.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-762.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		2'000.00		1'297.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		400.00		281.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		300.00		206.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		1'200.00		933.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		1'300.00		523.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.00	Kursgelder		9'200.00		55'000.00		53'185.10
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2'285'800.00**	**195'800.00**	**2'230'700.00**	**159'400.00**	**2'057'167.17**	**157'884.84**
31	**Kulturerbe**	**378'100.00**	**38'400.00**	**330'700.00**		**230'174.00**	
311	**Museen und bildende Kunst**	**303'100.00**	**38'400.00**	**275'700.00**		**193'695.55**	
3110	**Museen und bildende Kunst**	**303'100.00**	**38'400.00**	**275'700.00**		**193'695.55**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'000.00		89'500.00		79'680.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		5'600.00		4'997.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'300.00		10'500.00		8'533.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'600.00		1'287.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		900.00		798.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		2'000.00		1'806.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	2'500.00		2'500.00		2'071.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		1'776.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					182.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	500.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		3'000.00		644.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	500.00		500.00		298.20	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	3'500.00		3'500.00		2'713.10	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	3'500.00		3'500.00		5'096.60	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	100.00		100.00		84.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	108'400.00		38'000.00		35'777.65	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00		2'312.04	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	16'000.00		6'000.00		11'090.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'775.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		500.00		481.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000.00		63'000.00		5'283.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'815.62	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	24'200.00		24'000.00		24'188.66	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		38'400.00				
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**75'000.00**		**55'000.00**		**36'478.45**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**75'000.00**		**55'000.00**		**36'478.45**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		10'182.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000.00		25'000.00		26'296.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	40'000.00		20'000.00			
32	**Kultur, übrige**	**714'600.00**	**500.00**	**712'900.00**	**500.00**	**702'441.02**	**2'362.49**
321	**Bibliotheken**	**293'000.00**	**500.00**	**304'200.00**	**500.00**	**296'674.81**	**2'362.49**
3210	**Bibliotheken**	**293'000.00**	**500.00**	**304'200.00**	**500.00**	**296'674.81**	**2'362.49**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'500.00		169'200.00		166'615.48	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'015.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00		9'800.00		9'884.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00		20'800.00		19'770.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		2'400.00		2'331.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'577.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800.00		3'800.00		3'707.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800.00		800.00		216.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		1'500.00		1'402.95	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		4'064.16	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'500.00		1'500.00		1'070.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	37'000.00		39'000.00		41'489.22	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'600.00		23'600.00		25'375.20	
3113.00	Anschaffung Hardware					232.40	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	8'400.00		5'400.00		5'183.86	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	11'500.00		11'300.00		10'540.99	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'600.00		7'300.00		7'160.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		400.00		68.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		400.00		400.00		1'200.29
4250.00	Verkäufe		100.00		100.00		1'162.20
329	**Kultur, n.a.g.**	**421'600.00**		**408'700.00**		**405'766.21**	
3290	**Kultur, n.a.g.**	**421'600.00**		**408'700.00**		**405'766.21**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		840.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		7'822.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		538.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		153.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		85.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		196.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	8'000.00		8'000.00		537.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		4'291.05	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen					46'866.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	110'000.00		110'000.00		103'236.43	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700.00					
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00				79.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	74'100.00		75'000.00		76'734.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	205'000.00		200'000.00		162'964.75	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an private Unternehmen	1'400.00		1'400.00		1'418.18	
34	**Sport und Freizeit**	**1'193'100.00**	**156'900.00**	**1'187'100.00**	**158'900.00**	**1'124'552.15**	**155'522.35**
341	**Sport**	**523'700.00**	**130'000.00**	**524'200.00**	**130'100.00**	**632'915.75**	**129'312.95**
3410	**Sport**	**523'700.00**	**130'000.00**	**524'200.00**	**130'100.00**	**632'915.75**	**129'312.95**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'300.00		123'700.00		119'290.59	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-32.50	
3049.00	Übrige Zulagen	300.00		300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		8'000.00		7'659.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'200.00		11'000.00		12'627.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'700.00		2'174.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'200.00		1'222.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'800.00		2'704.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	13'500.00		11'500.00		13'417.61	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		276.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		71.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	57'500.00		27'000.00		29'463.41	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		374.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	9'100.00		9'300.00		7'883.20	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	9'000.00		9'500.00		9'923.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	3'800.00		4'800.00		3'532.50	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	2'400.00		3'200.00		1'271.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'900.00		7'900.00		7'157.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000.00					
3132.02	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			75'000.00		153'793.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'238.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	33'100.00		31'600.00		32'597.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	63'200.00		53'000.00		45'656.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	61'000.00		66'000.00		64'379.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000.00		15'000.00		33'485.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00		7'500.00		9'687.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				170.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	14'200.00		2'400.00		6'246.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	14'700.00		14'700.00		14'742.99	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'300.00		33'100.00		51'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'000.00		130'000.00		129'212.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				100.00		100.00
342	**Freizeit**	**669'400.00**	**26'900.00**	**662'900.00**	**28'800.00**	**491'636.40**	**26'209.40**
3420	**Freizeit**	**669'400.00**	**26'900.00**	**662'900.00**	**28'800.00**	**491'636.40**	**26'209.40**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	5'900.00		4'000.00		1'872.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'500.00		3'500.00		2'914.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	500.00		500.00		122.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00				2'587.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'000.00		20'000.00		16'213.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		574.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	255'000.00		320'500.00		238'320.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00		10'000.00		1'819.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000.00		18'000.00		14'381.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00		4'500.00		11'833.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00		1'097.25	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	69'400.00		18'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	48'000.00		31'700.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	16'700.00		10'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	207'500.00		219'800.00		199'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300.00		1'200.00		1'140.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		23'000.00		25'000.00		23'200.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		1'869.40
4	**GESUNDHEIT**	**3'716'500.00**		**3'914'500.00**		**3'723'207.06**	**3'085.00**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**2'708'000.00**		**2'763'000.00**		**2'657'066.96**	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**2'708'000.00**		**2'763'000.00**		**2'657'066.96**	
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**2'708'000.00**		**2'763'000.00**		**2'657'066.96**	
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	50'000.00		50'000.00		44'939.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					917.71	
3635.40	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	55'000.00		60'000.00		44'307.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.46	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	2'600'000.00		2'650'000.00		2'565'513.65	
3635.47	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	3'000.00		3'000.00		1'388.20	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**908'100.00**		**1'052'300.00**		**964'225.57**	**3'085.00**
421	**Ambulante Krankenpflege**	**816'500.00**		**961'500.00**		**880'822.90**	**3'085.00**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**5'000.00**				**6'095.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00				6'095.00	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**811'500.00**		**961'500.00**		**874'727.90**	**3'085.00**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		6'500.00		4'555.00	
3634.50	Beitr. an öff. Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleist. der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	250'000.00		400'000.00		350'519.90	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	50'000.00		80'000.00		64'326.50	
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	5'000.00		5'000.00		4'793.60	
3635.54	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen					467.85	
3635.56	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	500'000.00		470'000.00		450'065.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'085.00
422	**Rettungsdienste**	**91'600.00**		**90'800.00**		**83'402.67**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220	**Rettungsdienste**	**91'600.00**		**90'800.00**		**83'402.67**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	65'800.00		65'800.00		57'850.67	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	25'800.00		25'000.00		25'552.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**82'300.00**		**81'100.00**		**88'325.34**	
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**3'400.00**		**3'400.00**		**3'062.00**	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**3'400.00**		**3'400.00**		**3'062.00**	
3106.00	Medizinisches Material	300.00		300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		3'100.00		3'062.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**78'200.00**		**77'000.00**		**84'771.29**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**78'200.00**		**77'000.00**		**84'771.29**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		3'000.00		5'072.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		237.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00		34.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		37.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		115.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00				1'160.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		40.00	
3106.00	Medizinisches Material	1'200.00		1'200.00		1'804.34	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	72'000.00		72'000.00		74'769.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00		1'500.00	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**700.00**		**700.00**		**492.05**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**700.00**		**700.00**		**492.05**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	700.00		700.00		492.05	
49	**Gesundheitswesen, n.a.g.**	**18'100.00**		**18'100.00**		**13'589.19**	
490	**Gesundheitswesen, n.a.g.**	**18'100.00**		**18'100.00**		**13'589.19**	
4900	**Gesundheitswesen, n.a.g.**	**18'100.00**		**18'100.00**		**13'589.19**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'100.00		6'100.00		1'401.99	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'000.00		12'000.00		12'187.20	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**10'794'100.00**	**5'025'400.00**	**10'064'900.00**	**5'143'200.00**	**9'965'717.59**	**4'524'091.08**
51	**Krankheit und Unfall**	**455'000.00**	**455'000.00**	**410'000.00**	**410'000.00**	**444'666.70**	**446'666.45**
512	**Prämienverbilligungen**	**455'000.00**	**455'000.00**	**410'000.00**	**410'000.00**	**444'666.70**	**446'666.45**
5120	**Prämienverbilligungen**	**455'000.00**	**455'000.00**	**410'000.00**	**410'000.00**	**444'666.70**	**446'666.45**
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	160'000.00		130'000.00		444'666.70	
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für VA Ausländerinnen und Ausländer	295'000.00		280'000.00			
4631.00	Staatsbeiträge		365'000.00		340'000.00		377'286.00
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; individuelle IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		78'000.00		58'000.00		67'397.25
4637.13	Durch EL Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						1'983.20
4637.14	Durch VA Ausländer und Ausländerinnen rückerstattete Prämien; ; individuelle IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		12'000.00		12'000.00		
52	**Invalidität**	**934'900.00**	**643'500.00**	**689'900.00**	**472'000.00**	**646'289.80**	**438'419.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**905'500.00**	**643'500.00**	**660'500.00**	**472'000.00**	**620'373.90**	**438'419.00**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**905'500.00**	**643'500.00**	**660'500.00**	**472'000.00**	**620'373.90**	**438'419.00**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500.00		500.00		251.10	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	850'000.00		620'000.00		589'055.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	55'000.00		40'000.00		31'067.80	
4631.00	Staatsbeiträge		633'500.00		462'000.00		423'978.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'000.00		10'000.00		14'441.00
523	**Invalidenheime**	**29'400.00**		**29'400.00**		**25'915.90**	
5230	**Invalidenheime**	**29'400.00**		**29'400.00**		**25'915.90**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	29'400.00		29'400.00		25'915.90	
53	**Alter + Hinterlassene**	**2'100'000.00**	**1'516'200.00**	**2'124'000.00**	**1'504'200.00**	**2'025'365.28**	**1'367'793.00**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**10'000.00**	**3'200.00**	**10'000.00**	**4'700.00**	**18'224.10**	**4'694.00**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**10'000.00**	**3'200.00**	**10'000.00**	**4'700.00**	**18'224.10**	**4'694.00**
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	10'000.00		10'000.00		18'224.10	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen		3'200.00		4'700.00		4'694.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'991'500.00**	**1'513'000.00**	**2'011'500.00**	**1'492'000.00**	**1'912'568.82**	**1'363'099.00**
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'991'500.00**	**1'513'000.00**	**2'011'500.00**	**1'492'000.00**	**1'912'568.82**	**1'363'099.00**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'500.00		1'500.00		837.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'900'000.00		1'900'000.00		1'822'506.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	90'000.00		110'000.00		89'225.82	
4631.00	Staatsbeiträge		1'393'000.00		1'407'000.00		1'280'143.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		75'000.00		40'000.00		75'480.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		40'000.00		40'000.00		7'476.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- u. Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		5'000.00		5'000.00		
535	**Leistungen an das Alter**	**98'500.00**		**102'500.00**	**7'500.00**	**94'572.36**	
5350	**Leistungen an das Alter**	**98'500.00**		**102'500.00**	**7'500.00**	**94'572.36**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'000.00		60'900.00		65'339.56	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00		3'800.00		4'101.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'600.00		9'600.00		9'947.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		1'000.00		1'015.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		670.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'481.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'400.00		2'400.00		870.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'600.00		19'600.00		5'883.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		161.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		3'100.00		5'102.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'000.00		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				5'500.00		
54	**Familie und Jugend**	**2'502'500.00**	**768'600.00**	**2'464'800.00**	**891'200.00**	**2'535'900.49**	**629'642.75**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**28'000.00**	**6'000.00**	**28'000.00**	**6'000.00**	**29'274.95**	**11'200.00**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**28'000.00**	**6'000.00**	**28'000.00**	**6'000.00**	**29'274.95**	**11'200.00**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	28'000.00		28'000.00		29'274.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		6'000.00		6'000.00		11'200.00
544	**Jugendschutz**	**1'321'700.00**	**2'500.00**	**1'273'600.00**	**3'500.00**	**1'392'260.52**	**837.00**
5440	**Jugendschutz (allgemein)**	**1'321'700.00**	**2'500.00**	**1'273'600.00**	**3'500.00**	**1'392'260.52**	**837.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'700.00		149'900.00		191'889.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-21'821.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600.00		9'600.00		12'461.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400.00		13'600.00		17'822.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'800.00		3'466.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'989.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		3'400.00		4'399.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	14'000.00		13'000.00		14'443.21	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		1'300.00		1'513.00	
3105.00	Lebensmittel	7'000.00		7'000.00		3'463.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		4'500.00		4'817.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00		3'000.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1'000.00		1'000.00		470.02	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'500.00		14'500.00		15'337.23	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'500.00		3'500.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00		400.00		340.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'481.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		818.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		4'000.00		2'519.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			3'600.00		2'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'000.00		376.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000.00		3'500.00		389.52	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200.00		200.00		5.84	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'032'800.00		990'000.00		1'095'469.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'900.00		39'300.00		38'209.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		487.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00				
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500.00		3'000.00		350.00
545	**Leistungen an Familien**	**1'152'800.00**	**760'100.00**	**1'163'200.00**	**881'700.00**	**1'114'365.02**	**617'605.75**
5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**	**141'200.00**	**9'600.00**	**134'400.00**	**9'600.00**	**135'314.44**	**9'600.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'200.00		69'600.00		98'822.31	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-25'749.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		4'500.00		6'195.00	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1'205.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		7'000.00		10'212.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'405.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700.00		988.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'600.00		2'187.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	800.00		800.00		224.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'000.00		427.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		127.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	700.00		900.00		755.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	600.00					
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	600.00		600.00		504.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		6'600.00		1'475.38	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'600.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'100.00		7'100.00		6'878.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31'600.00		31'600.00		31'435.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		300.00		297.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		500.00		333.05	
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		9'600.00		9'600.00		9'600.00
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**1'011'600.00**	**750'500.00**	**1'028'800.00**	**872'100.00**	**979'050.58**	**608'005.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	684'300.00		711'500.00		713'660.91	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'053.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'200.00		44'700.00		43'939.05	
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-61.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'700.00		46'000.00		47'830.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'100.00		12'600.00		12'171.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'900.00		7'100.00		6'978.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'500.00		16'100.00		15'836.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'000.00		16'700.00		10'542.45	
3091.00	Personalwerbung			2'700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		137.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	2'500.00		8'300.00		4'740.77	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		49.00	
3104.01	Lehrmittel	1'000.00					
3104.02	Schulmaterial	1'000.00					
3105.00	Lebensmittel	26'500.00		25'000.00		27'165.25	
3106.00	Medizinisches Material	1'000.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	3'100.00		1'500.00		729.96	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	800.00		800.00		778.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	1'000.00		1'000.00		796.80	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	5'000.00		5'000.00		5'584.35	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	7'000.00		7'000.00		7'454.50	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	900.00		900.00		945.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'100.00		14'100.00		20'578.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'000.00		3'500.00		1'490.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		942.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'900.00		8'900.00		1'463.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000.00		15'500.00		2'620.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		1'000.00		4'258.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		3'900.00		858.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		500.00		37.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	12'800.00		12'800.00		12'778.14	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt			400.00		439.72	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	45'000.00		45'000.00		36'355.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		750'000.00		870'000.00		603'293.00
4290.00	Übrige Entgelte				1'600.00		4'200.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00		500.00		500.00
4499.00	Übrige Finanzerträge						12.75
55	**Arbeitslosigkeit**	**54'500.00**	**42'000.00**	**51'500.00**	**42'000.00**	**9'443.75**	
552	**Leistungen an Arbeitslose**	**42'000.00**	**42'000.00**	**42'000.00**	**42'000.00**		
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**	**42'000.00**	**42'000.00**	**42'000.00**	**42'000.00**		
3637.60	Überbrückungsleistungen	40'000.00		40'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	2'000.00		2'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund		42'000.00		42'000.00		
559	**Arbeitslosigkeit, n.a.g.**	**12'500.00**		**9'500.00**		**9'443.75**	
5590	**Arbeitslosigkeit, n.a.g.**	**12'500.00**		**9'500.00**		**9'443.75**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'500.00		9'500.00		9'443.75	
56	**Sozialer Wohnungsbau**	**97'100.00**	**87'300.00**	**103'100.00**	**88'300.00**	**99'886.72**	**87'073.33**
560	**Sozialer Wohnungsbau**	**97'100.00**	**87'300.00**	**103'100.00**	**88'300.00**	**99'886.72**	**87'073.33**
5600	**Sozialer Wohnungsbau**	**97'100.00**	**87'300.00**	**103'100.00**	**88'300.00**	**99'886.72**	**87'073.33**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	200.00		200.00		112.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	2'000.00		2'000.00		1'083.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	4'000.00		4'000.00		3'307.90	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	300.00		300.00		195.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					211.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		455.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000.00		7'000.00		6'850.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		9'000.00		7'796.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	79'900.00		79'900.00		79'874.57	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		9'000.00		9'000.00		7'937.33
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		78'000.00		79'000.00		78'840.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300.00		300.00		296.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**4'580'100.00**	**1'492'800.00**	**4'171'600.00**	**1'735'500.00**	**4'114'164.85**	**1'554'496.55**
571	**Beihilfen/Zuschüsse**	**325'000.00**	**105'500.00**	**325'000.00**	**105'500.00**	**295'092.00**	**94'208.00**
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**325'000.00**	**105'500.00**	**325'000.00**	**105'500.00**	**295'092.00**	**94'208.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.24	Beihilfen	130'000.00		130'000.00		117'638.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	15'000.00		15'000.00		12'780.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	180'000.00		180'000.00		164'674.00	
4631.00	Staatsbeiträge		101'500.00		101'500.00		90'469.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'000.00		2'000.00		1'175.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'000.00		2'000.00		2'086.00
4637.29	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen)						478.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**850'000.00**	**233'000.00**	**590'000.00**	**253'000.00**	**628'223.97**	**242'312.05**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**850'000.00**	**233'000.00**	**590'000.00**	**253'000.00**	**628'223.97**	**242'312.05**
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Zürcher Kantonsbürger mit Wohnsitz in der Gemeinde	320'000.00		130'000.00		169'935.54	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an übrige Schweizerbürger mit Wohnsitz in der Gemeinde	380'000.00		300'000.00		361'703.98	
3637.35	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe an übrige Schweizerbürger	150'000.00		160'000.00		96'584.45	
4631.00	Staatsbeiträge		8'000.00		8'000.00		4'874.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländiche Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		120'000.00		120'000.00		81'441.65
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		25'000.00		25'000.00		2'834.00
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		80'000.00		80'000.00		118'095.65
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz				20'000.00		35'066.75
573	**Asylwesen**	**1'847'100.00**	**880'000.00**	**1'788'100.00**	**1'000'000.00**	**1'721'798.50**	**911'205.90**
5730	**Asylwesen**	**1'847'100.00**	**880'000.00**	**1'788'100.00**	**1'000'000.00**	**1'721'798.50**	**911'205.90**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	600.00		600.00		566.85	
3106.00	Medizinisches Material	100'000.00		100'000.00		96'471.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		8'537.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	5'000.00		5'000.00		26.14	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00		2'000.00			
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	2'500.00		3'500.00		3'984.75	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	5'000.00		5'000.00		11'694.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'500.00		297'500.00		188'855.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000.00		1'500.00		418.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		438.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	349'500.00		60'000.00		266'308.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					4'500.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	10'000.00				3'980.00	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	132'000.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'200'000.00		1'300'000.00		1'136'016.71	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		90'000.00		41'130.77
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						767.50
4631.00	Staatsbeiträge		800'000.00		850'000.00		805'946.93
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		60'000.00		60'000.00		63'360.70
579	**Fürsorge, n.a.g.**	**1'558'000.00**	**274'300.00**	**1'468'500.00**	**377'000.00**	**1'469'050.38**	**306'770.60**
5790	**Fürsorge, n.a.g.**	**1'558'000.00**	**274'300.00**	**1'468'500.00**	**377'000.00**	**1'469'050.38**	**306'770.60**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600'000.00		565'800.00		569'727.88	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'133.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'300.00		35'400.00		35'798.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'900.00		74'600.00		71'156.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'200.00		9'500.00		9'523.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'200.00		5'700.00		5'792.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'600.00		12'600.00		13'108.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					-17.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren			500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		5'000.00		1'710.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700.00		1'700.00		1'114.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					42.65	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	100.00		600.00		99.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	300.00		300.00		183.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	135'900.00		184'600.00		246'566.87	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	45'000.00		45'000.00		20'868.51	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'844.78	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'800.00		21'700.00		10'629.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	110'000.00		50'000.00		86'921.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		825.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					384.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500.00		500.00		744.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	478'000.00		411'000.00		379'633.49	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	5'000.00		28'000.00		10'225.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		800.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						1'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				4'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'978.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200.00				3'078.85
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		110'000.00		50'000.00		79'026.55

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen vom Kanton und von Konkordaten		5'100.00		5'000.00		5'086.45
4631.00	Staatsbeiträge		155'000.00		318'000.00		216'600.15
59	**Soziale Wohlfahrt, n.a.g.**	**70'000.00**	**20'000.00**	**50'000.00**		**90'000.00**	
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**70'000.00**	**20'000.00**	**50'000.00**		**50'000.00**	
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**70'000.00**	**20'000.00**	**50'000.00**		**50'000.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000.00		50'000.00		50'000.00	
4980.00	Interne Übertragungen		20'000.00				
593	**Hilfsaktionen im Ausland**					**40'000.00**	
5930	**Hilfsaktionen im Ausland**					**40'000.00**	
3638.00	Beiträge an das Ausland					40'000.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**4'321'700.00**	**918'200.00**	**3'012'900.00**	**898'500.00**	**2'854'733.46**	**1'029'604.57**
61	**Strassenverkehr**	**2'686'300.00**	**918'200.00**	**1'971'600.00**	**898'500.00**	**1'928'302.00**	**1'000'104.57**
613	**Kantonsstrassen, übrige**		**25'000.00**		**20'000.00**		**33'534.45**
6130	**Kantonsstrassen, übrige**		**25'000.00**		**20'000.00**		**33'534.45**
4611.00	Entschädigungen vom Kanton und von Konkordaten		25'000.00		20'000.00		33'534.45
615	**Gemeindestrassen**	**2'674'500.00**	**891'700.00**	**1'960'000.00**	**877'000.00**	**1'916'195.55**	**965'665.92**
6150	**Gemeindestrassen**	**2'674'500.00**	**891'700.00**	**1'960'000.00**	**877'000.00**	**1'916'195.55**	**965'665.92**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'102'400.00		1'002'200.00		951'992.43	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-27'360.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'600.00		62'900.00		61'742.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'600.00		110'100.00		175'877.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	28'800.00		27'500.00		26'198.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'300.00		10'100.00		9'855.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24'900.00		22'700.00		21'798.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					1'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000.00		53.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	30'300.00		30'300.00		21'994.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'100.00		2'000.00		1'621.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		395.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					97.40	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	49'600.00		5'000.00		1'767.50	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	15'000.00		5'000.00		2'907.00	
3111.30	Anschaffung Parkuhren etc.					71.09	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'400.00		7'500.00		4'065.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	9'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	72'500.00		72'500.00		67'249.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	50'000.00		50'000.00		53'040.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	24'500.00		20'400.00		175'497.22	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten			4'000.00		2'619.38	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'950.00	
3130.09	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet.	1'000.00		1'000.00		2'052.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	55'000.00		55'000.00		11'290.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		10'552.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'500.00		4'500.00		5'849.60	
3141.10	Winterdienst	35'000.00		35'000.00		19'873.19	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.20	Strassenreinigung	7'500.00		6'500.00		9'044.40	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	62'000.00		40'000.00		33'250.84	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	184'000.00		65'000.00		22'549.25	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten			5'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000.00		46'000.00		48'534.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	62'000.00		62'000.00		41'381.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		1'300.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500.00		2'500.00		3'351.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'406.95	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	427'000.00		81'600.00		47'793.64	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	43'200.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgem. Haushalt	96'700.00		94'600.00		92'032.76	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		185'000.00		185'000.00		249'196.30
4250.00	Verkäufe						30.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		22'000.00		22'000.00		18'965.81
4631.00	Staatsbeiträge		288'100.00		288'100.00		285'173.81
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		396'600.00		381'900.00		412'300.00
618	**Privatstrassen**		**1'500.00**		**1'500.00**		**904.20**
6180	**Privatstrassen**		**1'500.00**		**1'500.00**		**904.20**
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'500.00		904.20
619	**Strassen, n.a.g.**	**11'800.00**		**11'600.00**		**12'106.45**	
6190	**Strassen, n.a.g.**	**11'800.00**		**11'600.00**		**12'106.45**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	300.00		300.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	700.00		500.00		622.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	1'000.00		1'000.00		782.90	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Fossile Brennstoffe	5'000.00		5'000.00		7'118.80	
3120.04	Ver- und Entsorgung, Entsorgung	100.00		100.00		84.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		345.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00		3'153.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
62	**Öffentlicher Verkehr**	**1'600'700.00**		**1'026'600.00**		**919'168.76**	**29'500.00**
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**646'300.00**		**226'100.00**		**228'333.76**	**29'500.00**
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**646'300.00**		**226'100.00**		**228'333.76**	**29'500.00**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	300.00		300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		2'500.00		2'559.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'100.00		1'747.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		151.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		5'000.00		2'476.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	131'900.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgem. Haushalt	90'600.00		17'800.00		17'755.26	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200'000.00		199'100.00		203'644.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an öffentliche Unternehmen	209'600.00					
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						29'500.00
622	**Regionalverkehr**	**954'400.00**		**800'500.00**		**690'835.00**	
6220	**Regionalverkehr**	**954'400.00**		**800'500.00**		**690'835.00**	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	954'400.00		800'500.00		690'835.00	
63	**Verkehr, übrige**	**34'700.00**		**14'700.00**		**7'262.70**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
631	**Schifffahrt**	**34'700.00**		**14'700.00**		**7'262.70**	
6310	**Schifffahrt**	**34'700.00**		**14'700.00**		**7'262.70**	
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	1'500.00		1'500.00		746.40	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	2'000.00		2'000.00		1'374.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		4'929.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		171.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000.00		5'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		40.55	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'225'700.00**	**2'633'000.00**	**3'004'200.00**	**2'363'600.00**	**2'843'753.33**	**2'228'335.26**
71	**Wasserversorgung**	**901'800.00**	**880'800.00**	**820'400.00**	**800'400.00**	**745'262.87**	**724'372.12**
710	**Wasserversorgung**	**901'800.00**	**880'800.00**	**820'400.00**	**800'400.00**	**745'262.87**	**724'372.12**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**21'000.00**		**20'000.00**		**20'890.75**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'000.00		20'000.00		20'890.75	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**880'800.00**	**880'800.00**	**800'400.00**	**800'400.00**	**724'372.12**	**724'372.12**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'200.00		578.98	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'500.00		99'100.00		125'766.87	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400.00		6'400.00		8'312.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500.00		9'200.00		12'163.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600.00		2'800.00		3'683.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'000.00		1'327.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'200.00		2'934.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		10'000.00		10'475.00	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	9'300.00		9'300.00		2'396.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'300.00		109.62	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		828.26	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	44'000.00		44'000.00		16'025.92	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		2'000.00		781.27	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00				5'867.62	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	25'900.00				3'888.02	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		9'800.00		8'656.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	32'900.00		55'300.00		60'143.91	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	100'000.00		100'000.00		109'878.22	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700.00		2'700.00		1'058.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'589.32	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'400.00		1'400.00		104.62	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'200.00		1'200.00		14'129.34	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	139'500.00		114'200.00		70'664.87	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'800.00		8'800.00		138.76	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'700.00		7'700.00		6'285.41	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800.00		4'800.00		4'426.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'087.65	
3192.00	Abgeltung von Rechten	10'000.00		10'000.00		9'226.17	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	-38'900.00		-49'900.00		-75'667.98	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	300.00		300.00		339.14	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetr.	13'000.00		12'700.00		13'011.55	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			8'400.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	254'000.00		252'100.00		236'619.74	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Eigenwirtschaftsbetriebe an Gemeinden und Zweckverbände	19'100.00		22'100.00		28'073.92	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'200.00		30'100.00		30'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	24'000.00		15'000.00		7'920.00	
3980.00	Interne Übertragungen					345.97	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		730'000.00		730'000.00		546'212.45
4250.00	Verkäufe						10.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000.00		18'000.00		1'116.24
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				28'000.00		1'744.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		106'500.00				137'595.73
4631.00	Staatsbeiträge		15'300.00		15'400.00		14'845.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						340.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						12'400.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11'000.00		9'000.00		10'108.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'268'700.00**	**1'268'700.00**	**1'030'300.00**	**1'030'300.00**	**1'077'774.54**	**1'077'774.54**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'268'700.00**	**1'268'700.00**	**1'030'300.00**	**1'030'300.00**	**1'077'774.54**	**1'077'774.54**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1'268'700.00**	**1'268'700.00**	**1'030'300.00**	**1'030'300.00**	**1'077'774.54**	**1'077'774.54**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200.00				2'178.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00				163.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00				71.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					26.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				57.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	300.00		300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	23'000.00		11'000.00		9'775.58	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00		10'179.33	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	157'000.00		105'000.00		139'110.23	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	170'000.00		125'000.00		181'238.76	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		17'683.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'251.02	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	-76'200.00		-57'000.00		-64'296.27	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetr.	9'500.00		8'000.00		9'507.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	57'800.00		43'100.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	884'000.00		756'700.00		736'427.92	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'800.00		28'300.00		34'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		735'000.00		665'000.00		693'742.09
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		105.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		498'200.00		326'800.00		349'952.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		35'000.00		38'000.00		33'975.00
73	**Abfallwirtschaft**	**447'500.00**	**447'500.00**	**456'900.00**	**456'900.00**	**399'940.95**	**399'683.60**
730	**Abfallwirtschaft**	**447'500.00**	**447'500.00**	**456'900.00**	**456'900.00**	**399'940.95**	**399'683.60**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**					**257.35**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					250.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					5.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**447'500.00**	**447'500.00**	**456'900.00**	**456'900.00**	**399'683.60**	**399'683.60**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00				1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00				96.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					35.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					34.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	6'000.00		6'000.00		5'908.56	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		3'179.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	1'500.00		27'500.00		1'009.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		290.00	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	2'200.00		2'200.00		1'842.64	
3130.06	Abfuhrkosten	230'000.00		230'000.00		213'917.98	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000.00		25'000.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	6'000.00		6'000.00		5'749.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00				8'045.79	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		7'604.98	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000.00		16'400.00		14'201.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen					100.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	14'000.00		14'000.00		7'980.45	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	7'200.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	127'000.00		116'300.00		127'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'000.00		2'000.00		1'172.00	
4240.01	Grundgebühren		404'200.00		180'000.00		189'129.60
4240.02	Sonderabfuhrgebühren		300.00		300.00		270.00

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.03	Vorgezogene Entsorgungsgebühren		2'000.00		3'500.00		5'607.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		39'000.00		54'000.00		44'815.73
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				216'100.00		155'888.87
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'000.00		3'000.00		3'972.00
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**60'500.00**		**120'500.00**	**30'000.00**	**70'653.00**	
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**60'500.00**		**120'500.00**	**30'000.00**	**70'653.00**	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**60'500.00**		**120'500.00**	**30'000.00**	**70'653.00**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	55'000.00		115'000.00		67'653.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
4631.00	Staatsbeiträge				30'000.00		
77	**Übriger Umweltschutz**	**462'200.00**	**36'000.00**	**514'600.00**	**46'000.00**	**512'237.20**	**26'505.00**
771	**Friedhof und Bestattung**	**462'200.00**	**36'000.00**	**514'600.00**	**46'000.00**	**512'237.20**	**26'505.00**
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**462'200.00**	**36'000.00**	**514'600.00**	**46'000.00**	**512'237.20**	**26'505.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		80'100.00		53'555.14	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		5'100.00		3'436.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200.00		8'900.00		5'446.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		1'600.00		936.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		800.00		547.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'800.00		1'212.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500.00		200.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		6'000.00		4'500.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrz., Werkz.	6'000.00		21'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung, Wasser	18'000.00		20'000.00		13'507.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung, Strom	14'000.00		14'000.00		13'679.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	85'000.00		90'000.00		95'950.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'000.00		28'200.00		15'965.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		970.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	204'000.00		179'700.00		280'228.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000.00		48'000.00		17'434.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'261.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00		3'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		415.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	5'700.00		3'200.00		3'188.46	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000.00		45'000.00		25'105.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'400.00
79	**Raumordnung**	**85'000.00**		**61'500.00**		**37'884.77**	
790	**Raumordnung**	**85'000.00**		**61'500.00**		**37'884.77**	
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**85'000.00**		**61'500.00**		**37'884.77**	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	60'000.00		36'500.00		11'140.87	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000.00		25'000.00		26'743.90	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**98'800.00**	**847'700.00**	**98'100.00**	**831'700.00**	**71'900.78**	**805'192.40**
81	**Landwirtschaft**	**21'000.00**		**20'000.00**		**7'053.55**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**21'000.00**		**20'000.00**		**7'053.55**	
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**21'000.00**		**20'000.00**		**7'053.55**	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	21'000.00		20'000.00		7'053.55	
82	**Forstwirtschaft**	**75'300.00**	**23'000.00**	**75'600.00**	**33'000.00**	**62'347.23**	**4'830.00**
820	**Forstwirtschaft**	**75'300.00**	**23'000.00**	**75'600.00**	**33'000.00**	**62'347.23**	**4'830.00**
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**75'300.00**	**23'000.00**	**75'600.00**	**33'000.00**	**62'347.23**	**4'830.00**
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		98.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		60'000.00		22'872.15	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	6'800.00		6'800.00		6'777.08	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'200.00		8'500.00		32'600.00	
4250.00	Verkäufe		10'000.00		20'000.00		3'330.00
4260.04	Rückerstattungen an Besoldung und Sozialleistungen des Försters		10'000.00		10'000.00		
4631.00	Staatsbeiträge		3'000.00		3'000.00		1'500.00
83	**Jagd und Fischerei**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**	
830	**Jagd und Fischerei**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**	
8300	**Jagd und Fischerei**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
86	**Banken und Versicherungen**		**697'700.00**		**670'700.00**		**672'374.40**
860	**Banken und Versicherungen**		**697'700.00**		**670'700.00**		**672'374.40**
8600	**Banken und Versicherungen**		**697'700.00**		**670'700.00**		**672'374.40**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4604.01	Anteile an Erträgen der ZKB		697'700.00		670'700.00		672'374.40
87	**Brennstoffe und Energie**		**127'000.00**		**128'000.00**		**127'988.00**
871	**Elektrizität**		**127'000.00**		**128'000.00**		**127'988.00**
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**127'000.00**		**128'000.00**		**127'988.00**
4604.02	Anteile an Erträgen der EKZ		127'000.00		128'000.00		127'988.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**118'264'900.00**	**161'734'200.00**	**66'315'600.00**	**106'281'300.00**	**52'371'243.58**	**91'713'491.43**
91	**Steuern**	**71'200.00**	**87'247'000.00**	**101'200.00**	**78'822'000.00**	**134'481.74**	**90'627'048.55**
910	**Steuern**	**71'200.00**	**87'247'000.00**	**101'200.00**	**78'822'000.00**	**134'481.74**	**90'627'048.55**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**60'000.00**	**70'200'000.00**	**90'000.00**	**63'775'000.00**	**123'366.74**	**76'793'393.35**
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					67'532.19	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	60'000.00		90'000.00		55'834.55	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		35'800'000.00		33'500'000.00		33'306'869.57
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		12'500'000.00		10'000'000.00		16'885'120.57
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		70'000.00		50'000.00		88'407.10
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		490'000.00		470'000.00		556'858.25
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-1'600'000.00		-1'600'000.00		-2'440'778.60
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-1'300'000.00		-1'300'000.00		-2'230'233.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		21'000'000.00		21'500'000.00		20'787'511.63
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'500'000.00		1'000'000.00		5'449'048.38
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		44'924.90

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		250'000.00		230'000.00		275'839.40
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-590'000.00		-550'000.00		-805'426.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-3'000'000.00		-4'000'000.00		3'822'079.70
4008.00	Personensteuern		130'000.00		120'000.00		122'748.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'500'000.00		2'700'000.00		2'562'465.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'400'000.00		1'500'000.00		2'193'887.64
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						651.00
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Pers.		180'000.00		170'000.00		184'728.90
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Pers.		-1'000'000.00		-1'000'000.00		-4'669'097.50
4011.00	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		800'000.00		850'000.00		797'289.00
4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		85'000.00		150'000.00		66'032.66
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Pers.		15'000.00		15'000.00		19'359.80
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Pers.		-60'000.00		-60'000.00		-224'892.95
9101	**Sondersteuern**	**11'200.00**	**17'047'000.00**	**11'200.00**	**15'047'000.00**	**11'115.00**	**13'833'655.20**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'200.00		11'200.00		11'115.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		17'000'000.00		15'000'000.00		13'786'660.20
4033.00	Hundesteuern		47'000.00		47'000.00		46'995.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**116'810'300.00**	**6'300.00**	**65'513'600.00**		**42'758'597.00**	**2'450.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**116'810'300.00**	**6'300.00**	**65'513'600.00**		**42'758'597.00**	**2'450.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**116'810'300.00**	**6'300.00**	**65'513'600.00**		**42'758'597.00**	**2'450.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge / Ressourcenausgleichsbeiträge	116'810'300.00		65'513'600.00		42'758'597.00	
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		6'300.00				2'450.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**1'307'800.00**	**32'360'100.00**	**683'200.00**	**901'600.00**	**788'688.03**	**1'047'711.68**
961	**Zinsen**	**441'500.00**	**622'300.00**	**230'400.00**	**552'100.00**	**307'299.73**	**738'353.85**
9610	**Zinsen**	**441'500.00**	**622'300.00**	**230'400.00**	**552'100.00**	**307'299.73**	**738'353.85**
3181.01	Abschreibungen und Erlasse Zinsforderungen auf Steuern	5'000.00		5'000.00		4'612.71	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200.00		200.00		0.19	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	196'800.00		62'600.00		53'654.29	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern	109'000.00		60'000.00		146'778.29	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	80'000.00		50'000.00		51'843.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50'500.00		52'600.00		50'411.20	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						21'780.92
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						0.35
4401.10	Zinsen auf ordentliche Steuern		195'000.00		110'000.00		261'086.69
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		5'000.00		33'000.00		5'291.20
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						154'675.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV				200.00		227.50
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		422'300.00		408'900.00		295'292.00
4980.00	Interne Übertragungen						0.19
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**845'700.00**	**31'737'800.00**	**434'000.00**	**272'500.00**	**459'010.55**	**300'822.90**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**845'700.00**	**1'737'800.00**	**434'000.00**	**272'500.00**	**358'439.50**	**300'822.90**
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					6'001.65	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	183'400.00		20'900.00		49'828.65	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV	46'200.00		8'900.00		6'332.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	12'000.00		300.00		42.30	
3431.20	Anschaffungen Mobilien FV	11'000.00					
3431.30	Unterhalt Mobilien FV	8'000.00		2'000.00		1'077.25	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV					135.00	
3439.11	Wasser FV	23'300.00		1'200.00		621.40	
3439.12	Strom FV	69'600.00		5'400.00		4'700.30	
3439.13	Fossile Brennstoffe FV	7'000.00					
3439.14	Entsorgung FV	5'900.00		200.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	15'000.00		3'200.00		2'485.90	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV	64'000.00				1'014.55	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. FV	6'000.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	394'300.00		391'900.00		286'200.00	
4430.01	Mietzinsen		1'696'500.00		236'900.00		260'586.35
4430.02	Baurechtzinsen		22'500.00		27'000.00		31'500.00
4430.03	Pachtzinsen		3'800.00		3'100.00		3'104.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		15'000.00		5'500.00		5'632.55
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**		**30'000'000.00**			**100'571.05**	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV					100'571.05	
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		28'000'000.00				
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV		2'000'000.00				
969	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**20'600.00**		**18'800.00**	**77'000.00**	**22'377.75**	**8'534.93**
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**20'600.00**		**18'800.00**	**77'000.00**	**22'377.75**	**8'534.93**
3410.00	Realisierte Verluste auf Aktien und Anteilscheinen FV					2'952.44	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	300.00		400.00		349.95	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	20'300.00		18'400.00		19'075.36	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV				77'000.00		
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						8'500.00
4499.00	Übrige Finanzerträge						34.93
97	**Rückverteilungen**		**7'000.00**		**7'000.00**		
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**7'000.00**		**7'000.00**		
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**7'000.00**		**7'000.00**		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'000.00		7'000.00		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**75'600.00**	**42'113'800.00**	**17'600.00**	**26'550'700.00**	**8'689'476.81**	**36'281.20**
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**75'600.00**	**75'600.00**	**17'600.00**	**17'600.00**	**36'281.20**	**36'281.20**
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**75'600.00**	**75'600.00**	**17'600.00**	**17'600.00**	**36'281.20**	**36'281.20**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	38'500.00					
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	2'100.00		2'600.00		2'356.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					6'800.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		27'125.00	
3980.00	Interne Übertragungen	20'000.00					
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		73'100.00		15'000.00		33'925.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'500.00		2'600.00		2'356.20
999	**Abschluss**		**42'038'200.00**		**26'533'100.00**	**8'653'195.61**	
9999	**Abschluss**		**42'038'200.00**		**26'533'100.00**	**8'653'195.61**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					8'653'195.61	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		42'038'200.00		26'533'100.00		
		175'897'900.00	**175'897'900.00**	**120'169'100.00**	**120'169'100.00**	**104'902'870.17**	**104'902'870.17**

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamtergebnis	**175'897'900.00**	**175'897'900.00**	**120'169'100.00**	**120'169'100.00**	**104'902'870.17**	**104'902'870.17**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	237'000.00	0.00	667'000.00	0.00	41'802.70	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	152'000.00	0.00	687'161.71	309'051.75
2	Bildung	2'313'500.00	300'000.00	2'315'500.00	0.00	1'243'318.98	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	865'500.00	12'000.00	2'497'000.00	12'000.00	497'736.20	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	6'625'000.00	0.00	7'981'200.00	0.00	3'528'430.81	100'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	997'600.00	700'000.00	2'340'000.00	540'000.00	1'750'174.10	820'777.60
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**11'038'600.00**	**1'012'000.00**	**15'952'700.00**	**552'000.00**	**7'748'624.50**	**1'229'829.35**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		**10'026'600.00**		**15'400'700.00**		**6'518'795.15**
	Total	**11'038'600.00**	**11'038'600.00**	**15'952'700.00**	**15'952'700.00**	**7'748'624.50**	**7'748'624.50**

Investitionsrechnung

Verwaltungsvermögen

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**237'000.00**		**667'000.00**		**41'802.70**	
02	**Allgemeine Dienste**	**237'000.00**		**667'000.00**		**41'802.70**	
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**67'000.00**		**67'000.00**			
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**67'000.00**		**67'000.00**			
5060.00	Mobilien	67'000.00		67'000.00			
029	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**170'000.00**		**600'000.00**		**41'802.70**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**170'000.00**		**600'000.00**		**41'802.70**	
5040.00	Hochbauten	170'000.00		600'000.00		41'802.70	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**			**152'000.00**		**687'161.71**	**309'051.75**
16	**Verteidigung**			**152'000.00**		**687'161.71**	**309'051.75**
161	**Militärische Verteidigung**					**87'161.71**	**234'486.40**
1610	**Militärische Verteidigung**					**87'161.71**	**234'486.40**
5040.00	Hochbauten					87'161.71	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						193'486.40
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						41'000.00
162	**Zivile Verteidigung**			**152'000.00**		**600'000.00**	**74'565.35**
1620	**Zivilschutz (allgemein)**			**152'000.00**		**600'000.00**	**74'565.35**
5040.00	Hochbauten			152'000.00		600'000.00	
6379.00	Entnahmen aus Fonds						74'565.35

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**2'313'500.00**	**300'000.00**	**2'315'500.00**		**1'243'318.98**	
21	**Obligatorische Schule**	**2'313'500.00**	**300'000.00**	**2'315'500.00**		**1'243'318.98**	
212	**Primarstufe 3-8**			**152'000.00**			
2120	**Primarstufe 3-8**			**152'000.00**			
5060.00	Mobilien			152'000.00			
214	**Musikschulen**					**56'165.98**	
2140	**Musikschulen**					**56'165.98**	
5040.00	Hochbauten					56'165.98	
217	**Schulliegenschaften**	**900'000.00**	**300'000.00**	**800'000.00**		**1'037'271.45**	
2170	**Schulliegenschaften**	**900'000.00**	**300'000.00**	**800'000.00**		**1'037'271.45**	
5030.00	Übrige Tiefbauten			75'000.00			
5040.00	Hochbauten	900'000.00		725'000.00		622'506.65	
5060.00	Mobilien					414'764.80	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		300'000.00				
218	**Tagesbetreuung**	**1'413'500.00**		**1'363'500.00**		**149'881.55**	
2180	**Tagesbetreuung**	**1'413'500.00**		**1'363'500.00**		**149'881.55**	
5000.00	Grundstücke	519'200.00		519'200.00			
5040.00	Hochbauten	894'300.00		844'300.00		149'881.55	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**865'500.00**	**12'000.00**	**2'497'000.00**	**12'000.00**	**497'736.20**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
31	**Kulturerbe**					**3'769.90**	
311	**Museen und bildende Kunst**					**3'769.90**	
3110	**Museen und bildende Kunst**					**3'769.90**	
5040.00	Hochbauten					3'769.90	
34	**Sport und Freizeit**	**865'500.00**	**12'000.00**	**2'497'000.00**	**12'000.00**	**493'966.30**	
341	**Sport**	**200'000.00**	**12'000.00**		**12'000.00**	**316'363.20**	
3410	**Sport**	**200'000.00**	**12'000.00**		**12'000.00**	**316'363.20**	
5030.00	Übrige Tiefbauten	200'000.00				76'363.20	
5460.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck					240'000.00	
6460.00	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		12'000.00		12'000.00		
342	**Freizeit**	**665'500.00**		**2'497'000.00**		**177'603.10**	
3420	**Freizeit**	**665'500.00**		**2'497'000.00**		**177'603.10**	
5000.00	Grundstücke			1'660'700.00		5'900.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten	624'400.00		711'800.00		16'823.60	
5040.00	Hochbauten	41'100.00		124'500.00		154'879.50	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**6'625'000.00**		**7'981'200.00**		**3'528'430.81**	**100'000.00**
61	**Strassenverkehr**	**6'041'400.00**		**5'380'200.00**		**3'292'339.76**	
615	**Gemeindestrassen**	**5'941'400.00**		**5'380'200.00**		**3'292'339.76**	
6150	**Gemeindestrassen**	**5'941'400.00**		**5'380'200.00**		**3'292'339.76**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000.00	Grundstücke			518'100.00			
5010.00	Strassen und Verkehrswege	4'725'400.00		3'404'500.00		3'126'243.26	
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'216'000.00		1'107'600.00			
5060.00	Mobilien			350'000.00		166'096.50	
619	**Strassen, n.a.g.**	**100'000.00**					
6190	**Strassen, n.a.g.**	**100'000.00**					
5040.00	Hochbauten	100'000.00					
62	**Öffentlicher Verkehr**	**583'600.00**		**2'601'000.00**		**236'091.05**	**100'000.00**
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**583'600.00**		**2'601'000.00**		**236'091.05**	**100'000.00**
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**583'600.00**		**2'601'000.00**		**236'091.05**	**100'000.00**
5030.00	Übrige Tiefbauten	101'800.00		455'400.00		34'769.60	
5040.00	Hochbauten	33'300.00		148'900.00		51'898.35	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	448'500.00		1'996'700.00		149'423.10	
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen						100'000.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**997'600.00**	**700'000.00**	**2'340'000.00**	**540'000.00**	**1'750'174.10**	**820'777.60**
71	**Wasserversorgung**	**618'600.00**	**350'000.00**	**1'620'000.00**	**270'000.00**	**1'554'166.82**	**345'888.80**
710	**Wasserversorgung**	**618'600.00**	**350'000.00**	**1'620'000.00**	**270'000.00**	**1'554'166.82**	**345'888.80**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**618'600.00**	**350'000.00**	**1'620'000.00**	**270'000.00**	**1'554'166.82**	**345'888.80**
5030.00	Übrige Tiefbauten	618'600.00		1'620'000.00		1'549'551.94	
5060.00	Mobilien					4'614.88	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		350'000.00		270'000.00		345'888.80

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	**Abwasserbeseitigung**	**150'000.00**	**350'000.00**	**320'000.00**	**270'000.00**	**88'004.67**	**474'888.80**
720	**Abwasserbeseitigung**	**150'000.00**	**350'000.00**	**320'000.00**	**270'000.00**	**88'004.67**	**474'888.80**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**150'000.00**	**350'000.00**	**320'000.00**	**270'000.00**	**88'004.67**	**474'888.80**
5030.00	Übrige Tiefbauten	150'000.00		150'000.00		3'929.20	
5060.00	Mobilien					10'551.85	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			170'000.00		73'523.62	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		350'000.00		270'000.00		474'888.80
73	**Abfallwirtschaft**			**200'000.00**			
730	**Abfallwirtschaft**			**200'000.00**			
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**			**200'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			200'000.00			
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**100'000.00**		**150'000.00**			
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**100'000.00**		**150'000.00**			
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**100'000.00**		**150'000.00**			
5010.00	Strassen und Verkehrswege	50'000.00		150'000.00			
5040.00	Hochbauten	50'000.00					
77	**Übriger Umweltschutz**	**104'000.00**					
771	**Friedhof und Bestattung**	**104'000.00**					
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**104'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	74'000.00					

Investitionsrechnung
Verwaltungsvermögen

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten	30'000.00					
79	**Raumordnung**	**25'000.00**		**50'000.00**		**108'002.61**	
790	**Raumordnung**	**25'000.00**		**50'000.00**		**108'002.61**	
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**25'000.00**		**50'000.00**		**108'002.61**	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	25'000.00		50'000.00		108'002.61	
		11'038'600.00	**1'012'000.00**	**15'952'700.00**	**552'000.00**	**7'748'624.50**	**1'229'829.35**
	Nettoinvestition		**10'026'600.00**		**15'400'700.00**		**6'518'795.15**
		11'038'600.00	**11'038'600.00**	**15'952'700.00**	**15'952'700.00**	**7'748'624.50**	**7'748'624.50**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	6'986'500.00	9'334'200.00	11'210'500.00	11'513'000.00	8'869'261.61	5'900.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	8'500.00	8'500.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**6'986'500.00**	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**14'400.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**2'347'700.00**		**302'500.00**			**8'863'361.61**
	Total	**9'334'200.00**	**9'334'200.00**	**11'513'000.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**8'877'761.61**

Investitionsrechnung

Finanzvermögen

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**6'986'500.00**	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**14'400.00**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**6'986'500.00**	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**14'400.00**
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**6'986'500.00**	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'869'261.61**	**5'900.00**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**6'986'500.00**	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'869'261.61**	**5'900.00**
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	6'986'500.00		11'210'500.00		8'869'261.61	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		1'634'700.00		1'634'700.00		
8040.00	Verkauf von Gebäuden / Hochbauten		7'699'500.00		7'699'500.00		
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen				2'178'800.00		5'900.00
969	**Finanzvermögen, n.a.g.**					**8'500.00**	**8'500.00**
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**					**8'500.00**	**8'500.00**
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung					8'500.00	
8060.00	Verkauf von Mobilien						8'500.00
		6'986'500.00	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**14'400.00**
	Nettoinvestition	**2'347'700.00**		**302'500.00**			**8'863'361.61**
		9'334'200.00	**9'334'200.00**	**11'513'000.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**8'877'761.61**