

Politische Gemeinde
8197 Rafz

Budget 2027

Ablieferung an Gemeinderat	3. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	6. Oktober 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	9. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	3. November 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats	4
2	Anträge und Beschlüsse	9
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	13
4	**Finanzierung**	14
5	**Haushaltsgleichgewicht**	16
6	**Erfolgsrechnung**	18
7	**Investitionsrechnungen**	19
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	22
9	Erfolgsrechnung	37
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	85
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	90
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	98
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	101
14	Finanzkennzahlen	106

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rafz

Dorfstrasse 7

8197 Rafz

Finanzvorstand: Kurt Altenburger

Leiter/in Finanzen: Regula Gisler
Telefon 044 879 77 50
E-Mail regula.gisler@rafz.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht zum Budget 2027 der Politischen Gemeinde Rafz

Ausgangslage

Nach Art. 16 Ziff. 1 und 2 der Gemeindeordnung ist die Gemeindeversammlung für die Festsetzung des Budgets und des Steuerfusses zuständig.

Der Budgetentwurf 2027 liegt zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung vom 30. November 2026 vor.

Erfolgsrechnung

Die Hochrechnung des Rechnungsjahres 2026 zeigt per Ende August 2026 einen mutmasslichen Ertragsüberschuss von rund 1,9 Mio. Franken (Budget 2026: Aufwandüberschuss zulasten finanzpolitische Reserve von Fr. 465'700.--) und ist somit rund 2,3 Mio. Franken besser als budgetiert. Dies ist in erster Linie auf die Neubewertung der Pachtgrundstücke des Gutshofes Peteracker mit einem nicht realisierten Buchgewinn von rund 2,4 Mio. Franken zurückzuführen. Die Steuererträge fallen zwar rund Fr. 825'000.-- höher aus, im Gegenzug sind ausserplanmässige Abschreibungen auf nicht ausgeführten Schulprojekten von Fr. 590'000.-- vorgenommen worden. Das Rechnungsresultat 2025 ist mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'648'000.-- ohnehin viel besser ausgefallen, was in erster Linie auf höhere Steuereinnahmen von 2,1 Mio. Franken zurückzuführen war. Diese ausserordentlichen Steuererträge führen nun im Jahr 2027 zu einem tieferen Ressourcenausgleich von Fr. 778'800.--, weil die Steuerkraft von Rafz stärker gewachsen ist als das kantonale Mittel.

Die Erträge 2027 sind mit Fr. 39'521'700.-- gegenüber 2026, ohne den ausserordentlichen Ertrag aus der Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 465'700.--, mit Fr. 35'687'000.-- um Fr. 3'834'700.-- höher. Ein Vergleich mit dem Vorjahresbudget ist durch die Integration der Sekundarschule Unteres Rafzerfeld (SUR) ab August 2026 schwierig. Es wird eine separate Kostenstelle Regionale Sekundarschule 2139 geführt in der neu Aufwendungen und Erträge für zwölf anstatt fünf Monate enthalten sind. Der Anteil der Gemeinde Rafz ist doppelt im Bildungsbereich berücksichtigt, einerseits in der Kostenstelle der Regionalen Sekundarschule 2139 wie auch in der Kostenstelle 2130 der Sekundarschule. Effektiv sind die Einnahmen der Regionalen Sekundarschule um 2,4 Mio. höher als 2026, wovon auf die Rückerstattung der SUR Fr. 850'000.-- entfallen. Zudem sind Kostenumlagerungen in diverse Kostenstellen erfolgt, die einen direkten Vergleich der Jahre 2027 und 2026 erschweren.

Die Steuereinnahmen werden optimistisch um 1,23 Mio. Franken erhöht. Die Grundstückgewinnsteuer wird mit 1,6 Mio. Franken budgetiert, was einer Zunahme von Fr. 300'000.-- gegenüber 2026 entspricht. Die Steuererträge aus den allgemeinen Steuern werden optimistisch um Fr. 930'300.-- höher geschätzt. Der 100-prozentige Steuerertrag wird von Fr. 11'734'602.-- im Budget 2026 auf Fr. 12'210'088.-- für 2027 angehoben, was bei gleichbleibendem Steuerfuss einem Mehrertrag von Fr. 537'300.-- entspricht. Die Steuern früherer Jahre wird auf das Ertragsniveau 2025 um Fr. 255'000.-- höher veranschlagt und auch die Quellensteuern nehmen weiter zu und werden um Fr. 150'000.-- höher budgetiert als 2026. Durch die überdurchschnittlich gestiegene Steuerkraft 2025 von Rafz wird 2027 wird der Ressourcenausgleich Fr. 778'800.-- tiefer ausfallen. Die übrigen Beiträge von Bund und Kanton verhalten sich analog zum Aufwand, beispielsweise für Ergänzungsleistungen.

Der Aufwand ist von Fr. 36'152'700.-- im Budget 2026 auf Fr. 40'396'300.-- um Fr. 4'243'600.-- für 2027 gestiegen. Der Transferaufwand wird rund Fr. 2'738'000.-- höher geschätzt, wovon allein auf die Regionale Sekundarschule rund 2,4 Mio. Franken entfallen. Davon sind wiederum fast 1,5 Mio. Franken auf die Lohnsumme der kantonal angestellten Lehrpersonen zurückzuführen, weil die Kosten für ein ganzes Schuljahr der Regionalen Sekundarschule enthalten sind. Der Personalaufwand ist um Fr. 726'600.-- höher und auch der Sachaufwand fällt um Fr. 222'200.-- höher aus, wobei auch hier die Kosten der Regionalen Sekundarschule ins Gewicht fallen. Die Abschreibungen erhöhen sich um Fr. 169'700.--.

Für das Jahr 2027 wird mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 874'600.-- gerechnet, welcher im Vergleich zu 2026 mit Fr. 465'700.-- um Fr. 408'900.-- höher ausfällt. Wenn eine Abgrenzung des Ressourcenausgleichs in der Jahresrechnung 2025 möglich gewesen wäre, würde das Budgetresultat 2027 um Fr. 778'800.-- besser ausfallen und wäre fast ausgeglichen. Aufwandüberschüsse können auch ohne Budgetierung aus der finanzpolitischen Reserve von 2,5 Mio. Franken entnommen werden. Die Entnahme 2027 wird im Gegensatz zu 2026 nicht budgetiert, weil die Zahlen leichter zu vergleichen sind. Wenn die Aufwandüberschüsse in der Jahresrechnung höher ausfallen, kann der effektive Aufwandüberschuss entnommen werden.

Die Übersicht über die funktionale Gliederung ist im Anhang ersichtlich. Die wesentlichen Budgetabweichungen 2027 gegenüber dem Budget 2026 können in den einzelnen Aufgabenbereichen wie folgt zusammengefasst werden:

0 Allgemeine Verwaltung
Der Nettoaufwand liegt Fr. 139'900.-- über dem Vorjahresbudget. Für die Löhne sind gemäss Empfehlung des Gemeindeamtes 0,2 % Teuerungszulage und 0,8 % für Beförderungen berücksichtigt. Zusätzlich ist für die Nachfolge der Leitung Immobilien infolge Pensionierung eine Doppelbesetzung geplant. Ein KI-Tool soll die Verwaltung unter Einhaltung der Datenschutzvorschriften unterstützen, zudem soll die bestehende Telefonie abgelöst werden. Für Verwaltungsliegenschaften sind weniger ausserordentliche Unterhaltskosten vorgesehen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Der Nettoaufwand liegt Fr. 114'800.-- über dem Vorjahresbudget. In der Regionalen Schiessanlage sollen Scheibenzüge und Kiesboxen ersetzt werden. In der Zivilschutzunterkunft sind bauliche Massnahmen geplant, um die Problematik der Wassereinbrüche zu beheben. Für den Anschlussvertrag an die Zivilschutzorganisation Bülach sind höhere Beiträge zu leisten.

2 Bildung
Der Nettoaufwand liegt Fr. 492'600.-- über dem Vorjahresbudget.

In allen Schulstufen nimmt der Unterstützungsbedarf durch Klassenassistenzen zu. Im Gegenzug tiefere Lohnkosten von Kindergarten-Lehrpersonen durch die Schliessung einer Klasse aufgrund rückläufiger Schülerzahlen.

In der Primarstufe resultieren höhere Lohnkosten an kommunal Angestellte für Deutsch als Zweitsprache und einer neuen Sozialpädagogin zur Unterstützung von Kindern mit besonderen Bedürfnissen (ISR). Verschiedene Anschaffungen von Mobiliar und Lernwaben für die Lerninsel Fokus Rafz. Im nächsten Jahr sind mehr Klassenlager geplant, die Zahl variiert jedes Jahr.

In der Kostenstelle 2130 der Sekundarstufe I ist der Kostenanteil der gemeinsamen Sekundarschule und die direkt zu zahlenden Schulgelder für das 10. Schuljahr zu finden. Die übrigen Kosten sind nun für zwölf, anstatt nur fünf Monate ab August 2026 in der separaten Kostenstelle 2139 für die Regionale Sekundarstufe I zu finden. Die Kosten von rund 3,9 Mio. Franken sind auf die beteiligten Schulgemeinden Rafz und Unteres Rafzerfeld (SUR) nach Anzahl Sekundar-Schüler aufzuteilen, ebenso die Kosten des regionalen Mittagstischs in der Kostenstelle 2189. Die SUR beteiligt sich ebenfalls an den Nettokosten der Kostenstellen 2170 Schulliegenschaften, 2190 Schulleitung, 2191 Schulverwaltung sowie 2192 Volksschule sonstiges aber ohne Transportkosten der Sonderschulung, aufgeteilt auf die Schülerzahlen aller Schulstufen.

In der Sekundarstufe fallen nebst den Kosten für ein ganzes Schuljahr zusätzliche kommunale Lohnkosten für PMT-Lektionen und Logopädie an. Ab Schuljahr 2027/28 wird vorübergehend eine zusätzliche Sekundarklasse geführt, was höhere Lohn- und Sachkosten zur Folge hat. Es sind teilweise neue Lehrmittel aufgrund des Zusammenschlusses sowie Material für das neue NT-Zimmer und Mobiliar für die Lerninsel anzuschaffen. Zur Beratung und Unterstützung sind externe Fachpersonen beizuziehen. Mehrkosten für Lager, weil teilweise Klassenlager verschoben wurden und nun auch die SUR-Schüler am Skilager teilnehmen. Im Gegenzug ebenfalls höhere Elternbeiträge.

Bei den Schulliegenschaften sind durch den zusätzlichen Schulraum zusätzliche personelle Ressourcen in Betrieb und Reinigung notwendig. Es wird auf die Baukommission der Schulraumplanung verzichtet, dafür ist eine externe Unterstützung für die bauliche Umsetzung des Rahmenkredites notwendig. Zwar entfällt nach dem Kauf des Chiletürmli I die Miete, hingegen ist für den modularen Schulraum Chiletürmli II die Miete für ein gesamtes Jahr zu leisten. Die Abschreibungen steigen aufgrund der in Nutzung genommenen Investitionen an. Für die Ermittlung der Vollkosten sind die Personalkosten konsequent auf die Kostenstellen umzulegen. Wegfall der Mieteinnahmen für den Kindergarten Bölli, da dieser wieder selbst genutzt wird.

Es fallen Mehrkosten für den Kinderhort an, wobei die Elternbeiträge aktuell zusätzlich rückläufig sind. Es sind diverse Anschaffungen für Aussenmobiliar und Lernwabe vorgesehen. Die Schulverwaltung wurde durch den Zusammenschluss mit SUR ebenfalls verstärkt und die Löhne wie auch die Kostenrückerstattung berücksichtigen ebenfalls zwölf anstatt fünf Monate. Die Sonderschulkosten fallen höher aus, aber ebenfalls die Einnahmen der Kostenrückerstattungen durch SUR und den Kanton.

3 Kultur, Sport und Freizeit
Der Nettoaufwand liegt Fr. 3'500.-- über dem Vorjahresbudget. Anstatt eines Pauschalbeitrages werden die Personalkosten der Bibliothek für die Kostenkalkulation auf die einzelnen Schulstufen umgelegt. Es fallen geringe Kostenverschiebungen an, z.B. für periodische Baumpflegearbeiten im Freibad, dafür ist der interne Aufwand des Werkpersonals für Grünflächen aufgrund der Vorjahreswerte tiefer.

4 Gesundheit
Der Nettoaufwand liegt Fr. 38'100.-- über dem Vorjahresbudget. Aufgrund der aktuellen Zahlen ist mit weiterhin steigenden Pflegefinanzierungsbeiträgen zu rechnen, vor allem an Alters- und Pflegeheime, weniger starke Zunahme an Spitex-Organisationen. Zur Entlastung trägt der ab 2027 neu zu zahlende Baurechtszins der Wohnen + Pflege Peteracker AG bei.

5 Soziale Sicherheit
Der Nettoaufwand liegt Fr. 10'600.-- unter dem Vorjahresbudget. Analog zur Kostenentwicklung der Pflegefinanzierung steigen auch die Ergänzungsleistungen für AHV-Rentner weiterhin an, dafür sind die Ergänzungsleistungen für IV-Rentner zurzeit eher rückläufig. Durch die neuen gesetzlichen Regelungen können mehr Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen eingefordert werden. Im Gegensatz dazu werden höhere Beiträge an Kinderhorte übernommen, da mehr Familien subventionsberechtigt sind. Aufgrund der aktuellen Zahlen wird weiterhin mit rückläufigen Beiträgen der wirtschaftlichen Hilfe gerechnet. Die Kosten im Asylwesen sind aufgrund des aktuellen Bedarfs ohne einen allfälligen Mehraufwand für zusätzlich platzierte Asylsuchende berücksichtigt. Für die vom Kanton zu übernehmenden Integrationsmassnahmen wurde ein Kostendach festgelegt. Die Entschädigungen für die per 1. Juli 2026 aufgehobenen Sozialbehörde entfallen vollständig.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Der Nettoaufwand liegt Fr. 78'800.-- über dem Vorjahresbudget. Zusätzliche Stelle im Werkbetrieb für die Ausbildung des neuen Brunnenmeisters. Für Gemeindestrassen sind Reparaturarbeiten an diversen Belägen vorgesehen, dafür sind keine Randsteinsanierungen notwendig.

7 Umweltschutz und Raumordnung
Der Nettoaufwand liegt Fr. 79'000.-- über dem Vorjahresbudget. Die Gebührenbetriebe werden über die Spezialfinanzierungen ausgeglichen, wobei im Wasser ein Ertragsüberschuss von Fr. 36'900.-- resultiert, im Abwasser ein solcher von Fr. 25'700.-- sowie im Abfall von Fr. 46'500.--. Aufgrund der ausgeglichenen Resultate und den ohnehin höheren Gebührenerträge der Vorjahre sind keine Gebührenanpassungen notwendig. Im Wasserwerk wie auch Abwasser sind höhere Betriebsbeiträge an den Zweckverband zu leisten. In beiden Bereichen sollen die Planungsgrundlagen, der Generelle Wasserversorgungsplan (GWP) sowie der Generelle Entsorgungsplan (GEP) aktualisiert werden. Im Abwasserbereich fallen vermehrt Unterhaltsarbeiten für Spülungen von verkalkten Leitungen und den Ersatz von Schachtdeckeln an. Im Abfallwesen führt eine Systemänderung in der Grüngutabfuhr zu tieferen Kosten. Höhere kommunale Energie-Förderbeiträge. Im Friedhof soll eine digitale Todesfall- und Grabverwaltung angeschafft werden, wofür ebenfalls der Friedhofplan zu digitalisieren ist.

8 Volkswirtschaft
Der Nettoertrag liegt Fr. 51'200.-- über dem Vorjahresbudget. Der laufende Unterhalt der Flurstrassen kann reduziert werden. Aufgrund des guten Halbjahresresultats 2026 der ZKB wird mit einem höheren Gewinnanteil gerechnet, was zu einem höheren Ertragsüberschuss dieser Kostenstelle führt.

9 Finanzen und Steuern
Der Nettoertrag liegt Fr. 476'000.-- über dem Vorjahresbudget ohne Berücksichtigung der Entnahme des Aufwandüberschusses 2026 von Fr. 465'700.-- aus der finanzpolitischen Reserve. Es wird aufgrund der gegenwärtigen Ertragszahlen mit weiter steigenden Steuererträgen gerechnet, einerseits bei den natürlichen Personen aufgrund des zu erwartenden Einwohnerzuwachs und andererseits nehmen auch die Gewinnsteuern von juristischen Personen zu. Die Schätzung des 100-prozentigen Steuerertrages des laufenden Jahres wird von 11,7 Mio. Franken auf rund Fr. 12'210'000.-- angehoben. Bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 113 % führt dies zu einem effektiven Mehrertrag von Fr. 537'300.--. Ebenso werden die Erträge der Vorjahre nochmals erhöht, da diese in den letzten drei Jahren konstant hoch ausgefallen sind, was u.a. auf Steuern aus Kapitalleistungen zurückzuführen ist. Zudem sind höhere Vermögenssteuern zu erwarten, da alle Liegenschaften neu zu bewerten sind. Die Erträge aus Quellensteuern werden trotz starken Schwankungen angehoben, da sie im letzten wie auch im laufenden Jahr höher ausfallen. Es wird insgesamt nochmals mit frappant höheren Erträgen der ordentlichen Steuern von Fr. 980'300.-- gerechnet. Die Grundstückgewinnsteuern sind aufgrund von geplanten Verkäufen mit 1,6 Mio. Franken wieder höher angesetzt als im Vorjahr mit 1,3 Mio. Franken. Der Ressourcenausgleich fällt um Fr. 778'800.-- markant tiefer aus, weil die Steuerkraft 2025 von Rafz aufgrund von ausserordentlichen Erträgen um Fr. 322.-- pro Einwohner zugenommen hat, das kantonale Mittel aber nur um Fr. 177.--. Aufgrund von laufenden und zu erneuernden Darlehen steigt der interne Zinssatz leicht von 1,2 % auf 1,28 % an. Die intern zu verzinsenden Landwerte des Finanzvermögens nehmen durch die Neubewertung 2026 der Pachtgrundstücke des ehemaligen Gutsbetriebs Peteracker zu. Auf die Budgetierung einer allfälligen Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve wird verzichtet, da diese bei einem Aufwandüberschuss bei Rechnungsabschluss auch ohne Budget getätigt werden kann und das Budgetresultat und deren Vergleichbarkeit verzerrt.

Investitionsrechnung

Es ist mit überdurchschnittlich hohen Investitionen zu rechnen. Für 2027 sind Investitionsausgaben von Fr. 13'178'000.-- geplant, nach Abzug der Investitionsbeiträge belaufen sich die Nettoinvestitionen auf Fr. 7'588'000.--. Diese sind nochmals höher als 2026 mit Ausgaben von Fr. 9'069'000.-- und budgetierten Nettoinvestitionen von Fr. 4'724'000.--. Diese werden nicht voll ausgeschöpft und liegen zurzeit bei rund 2,2 Mio. Franken. In den Folgejahren 2028 bis 2030 sollen nochmals rund 27,5 Mio. Franken investiert werden. In der Finanzplanungsperiode 2026 bis 2030 sind Nettoinvestitionen von rund 37,3 Mio. Franken (Vorjahr 32,9 Mio. Franken) geplant, wovon 33,5 Mio. Franken steuerfinanziert sind. In den Gebührenbetrieben Wasser und Abwasser sind Nettoinvestitionen von 3,8 Mio. Franken (Vorjahr 6,0 Mio. Franken) vorgesehen. Zur Finanzierung des Investitionshöhepunktes 2028 mit 13,1 Mio. Franken ist der Verkauf von Land im Finanzvermögen geplant.

Die Übersicht über die funktionale Gliederung ist im Anhang ersichtlich. 2027 sind die nachstehenden grossen Investitionsvorhaben vorgesehen:

Konto	Bezeichnung	Betrag Fr.
2170.5040.01	SH Schalmenacker, Lehrschwimmbecken, Renovation (Teilbetrag)	3'500'000
2170.6320.00	SH Schalmenacker, Beiträge SUR Lehrschwimmbecken	- 880'000
2170.5040.15	KiGa Freien - Anbau Gruppenräume inkl. Heizung	940'000
2170.5040.36	SH Schalmenacker - Kauf Chiletürmli I	405'000
2170.5040.37	SH Götze - Sanierung und Restrukturierung	1'000'000
2170.5040.38	KiGa Bölli - Sanierung	200'000
2170.5040.39	SH Schalmenacker - Feuerpolizeiliche Massnahmen	800'000
2170.5040.41	Schulliegenschaften - Schliessanlagen	200'000
2170.6320.01	SH Schalmenacker, Beiträge (SUR, ehemaliger Ergänzungsbau)	- 4'200'000
4120.5440.00	Darlehen an „Wohnen und Pflege Peteracker AG“	3'750'000
7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg, Werkleitungen (Teilbetrag)	300'000
7101.5030.33	Obere Ifang/Tannewisli, Ersatz WL (Teilbetrag)	300'000

Beim Verwaltungsvermögen handelt es sich um getätigte Investitionen, die nach gesetzlichen Vorgaben abgeschrieben werden müssen. Mit diesen Abschreibungen werden die bereits ausgegebenen Geldmittel für Investitionen nachträglich refinanziert. Sie werden linear, über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlage, berechnet.

Die gesamten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen betragen Fr. 2'524'100.-- (Budget 2026 Fr. 2'354'400.--), wovon diejenigen des Wasserwerks, der Abwasserbeseitigung und der Abfallwirtschaft von Fr. 134'800.-- direkt über Gebühren finanziert werden. Somit belasten den Steuerhaushalt Abschreibungen von Fr. 2'389'300.--.

Steuerfuss

Der Gemeinderat setzt den Steuerfuss jeweils unter Würdigung der vorhandenen Substanz, der finanziellen Situation des Gesamthaushaltes und der mutmasslichen Entwicklung gemäss Finanz- und Investitionsplan fest. Das zweckfreie Eigenkapital als Reserve für künftige Aufwandüberschüsse beläuft sich per 31. Dezember 2025 auf rund 50,0 Mio. Franken zuzüglich 2,5 Mio. Franken in der finanzpolitischen Reserve. Bei einer ganzheitlichen Analyse der Bilanz lässt sich als wichtige Kennzahl das Nettovermögen berechnen, bei dem den (verkäuflichen) Vermögenswerten die Schulden gegenüberstehen. Das Nettovermögen von 6,4 Mio. Franken per Ende 2025 wird aufgrund der hohen Investitionen vollständig abgebaut und wird in eine Nettoschuld per Ende 2028 kippen. Trotz der hohen Erträge besteht im Jahr 2027 ein ungenügender Selbstfinanzierungsgrad von 23 %.

Die Investitionen wurden zwar reduziert und über die zehn Jahre verteilt, doch stehen in den nächsten Jahren weiterhin sehr hohe Investitionsausgaben an. Der Selbstfinanzierungsgrad ist ungenügend, der Selbstfinanzierungsanteil aber im Durchschnitt solid. In den finanzpolitischen Zielen der Legislaturplanung wurde eine Bandbreite der Verschuldung im Steuerhaushalt festgelegt. Die Langfristperspektive bis 2037 zeigt erst nach der Umsetzung des Rahmenkredites für den Schulraum und dem geplanten Ausbau des Hochwasserschutzes ab 2033 ein tieferes Investitionsvolumen, was zu einem Rückgang der Fremdverschuldung führt. Diese steigt bis 2032 auf maximal 27,7 Mio. Franken bzw. Fr. 1'727.-- pro Einwohner im Steuerhaushalt an, womit die definierte Maximalverschulung auch längerfristig eingehalten werden kann. Es muss ab 2034 unbedingt ein Fokus auf die Reduktion der Verschuldung gelegt werden, auch wenn weiterhin ein Investitionsbedarf bestehen wird. Trotz Zunahme der Verschuldung werden voraussichtlich ab 2028 Ertragsüberschüsse erzielt, wenn der Ressourcenausgleich wieder ansteigt.

Der Steuerfuss wird aus diesem Grund vorläufig bei 113 % der einfachen Staatssteuer belassen. Aufgrund von unsicheren Planungsgrundlagen, vor allem den effektiven Kosten der regionalen Sekundarschule, wird momentan von einer Anpassung des Steuerfusses abgesehen. Aufgrund der vorhandenen Substanz, vor allem auch der finanzpolitischen Reserve, kann auch ein Jahr mit einem Aufwandüberschuss verkraftet werden. Der Steuerfuss wird jeweils im Rahmen der Finanzplanungsperiode jährlich geprüft.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss 2027 auf 113 % (Vorjahr 113 %) festzusetzen.

Gemeinderat Rafz

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	40'396'300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	25'724'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-14'672'000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'178'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'590'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-7'588'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**12'210'088**
Steuerfuss		**%**	**113**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-14'672'000
	Steuerertrag bei 113%	Fr.	13'797'400
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-874'600**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 113 % (Vorjahr 113 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8197 Rafz, 06.10.2026
Gemeinderat Rafz

Der Präsident: Der Schreiber:



Kurt Altenburger Manfred Hohl

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Rafz in der vom Gemeindevorstand am 06.10.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	40’396’300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	25’724’300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-14’672’000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13’178’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	5’590’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-7’588’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**12’210’088**
Steuerfuss		**%**	**113**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-14’672’000
	Steuerertrag bei 113%	Fr.	13’797’400
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-874’600**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 113 % (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8197 Rafz, 03.11.2026
Rechnungsprüfungskommission Rafz

Der Präsident: Der Aktuar:





Manuel Frei Stefan Neukom

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		40’396’300	36’152’700	34’278’573.73
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		25’724’300	22’892’600	23’092’406.59
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-14’672’000**	**-13’260’100**	**-11’186’167.14**
Steuerertrag und Steuerfuss		**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		**12’210’088**	**11’734’602**	**11’357’243.85**
Steuerfuss in %		**113**	**113**	**113**
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr		11’356’500	10’947’000	10’534’392.05
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr		1’282’600	1’267’800	1’211’504.75
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr		1’073’500	960’500	1’007’446.90
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr		84’800	84’800	80’341.85
Steuerertrag Rechnungsjahr		**13’797’400**	**13’260’100**	**12’833’685.55**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**13’797’400**	**13’260’100**	**12’833’685.55**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-874’600**	**0**	**1’647’518.41**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0	0	-
-	Aufwandüberschuss	874’600	874’600	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	109’100
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2’524’100	2’389’300	134’800
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	112’500	3’400	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1’000	1’000	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**1’761’000**	**1’517’100**	**243’900**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7’588’000	7’228’000	360’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-5’827’000**	**-5’710’900**	**-116’100**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**23%**	**21%**	**68%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2027	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	109’100	36’900	25’700	46’500
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	0	0	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	134’800	65’200	43’800	25’800
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**243’900**	**102’100**	**69’500**	**72’300**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	510’000	540’000	-30’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-266’100**	**-437’900**	**99’500**	**72’300**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**48%**	**19%**	**-232%**	**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	**-874’600.00**

Der mit GRB 276 vom 03.10.2017 bestimmte mittelfristige Ausgleich wurde mit GRB 287 vom 24.11.2020 aufgehoben.

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	24’790’828.02
./. Fremdkapital per 31.12.2025	18’427’052.73
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**6’363’775.29**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**6’363’775.29**

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	2’389’300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	413’922.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**2’803’222.00**

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	ø
77%	72%	74%	74%	74%	76%	78%	72%	71%	68%	74%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	ø
0.3%	1.1%	1.1.%	1.4%	1.3%	1.2%	0.9%	1.6%	1.9%	2.3%	1.2%

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
12%	33%	18%	14%	15%	15%	27%	29%	16%	20%	19.8%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		8’417’400	7’690’800	7’480’327.27
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		6’097’100	5’874’900	5’577’232.97
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2’395’900	2’226’200	1’985’441.98
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		112’500	33’400	349’060.64
36	Transferaufwand		21’219’800	18’481’900	16’984’056.49
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	19’200.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*38’242’700*	*34’307’200*	*32’395’319.35*
40	Fiskalertrag		18’444’400	17’214’200	18’872’726.17
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		2’933’000	2’799’500	2’952’740.64
43	Übrige Erträge		20’200	48’000	203’272.18
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		1’000	35’400	30’009.14
46	Transferertrag		15’803’600	13’629’100	11’837’179.81
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	19’200.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*37’202’200*	*33’726’200*	*33’915’127.94*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-1’040’500***	***-581’000***	***1’519’808.59***
34	Finanzaufwand		189’700	197’300	270’321.85
44	Finanzertrag		355’600	312’600	398’031.67
	Ergebnis aus Finanzierung		***165’900***	***115’300***	***127’709.82***
	Operatives Ergebnis		**-874’600**	**-465’700**	**1’647’518.41**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	465’700	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**465’700**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-874’600**	**0**	**1’647’518.41**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		1’963’900	1’648’200	1’612’932.53
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		1’963’900	1’648’200	1’612’932.53
	Total Aufwand		40’396’300	36’152’700	34’278’573.73
	Total Ertrag		39’521’700	36’152’700	35’926’092.14

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	9’339’000	6’938’000	5’056’625.38
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	89’000	131’000	214’347.60
54	Darlehen	3’750’000	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	2’000’000	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**13’178’000**	**9’069’000**	**5’270’972.98**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritte	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	5’590’000	4’345’000	753’373.96
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	5’420.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**5’590’000**	**4’345’000**	**758’793.96**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	13’178’000	9’069’000	5’270’972.98
	Total Investitionseinnahmen	5’590’000	4’345’000	758’793.96
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-7’588’000**	**-4’724’000**	**-4’512’179.02**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionen im Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG berechnet sich gemäss GR-Beschluss Nr. 296 vom 13.11.2018 auf der Grundlage des Durchschnittssatzes der eigenen Schulden. Dieser beträgt für das **Budget 2027 1.28 %** bei einem Zinsaufwand 2027 von Fr. 140'800.-- und geschätzten Schulden per 01.01.2027 von Fr. 11,0 Mio. und Fr. 11,0 Mio. per 31.12.2027. Der Zinssatz wird separat pro Budget und Jahresrechnung berechnet. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

Abweichungsbegründungen

Nachfolgend werden die Differenzen des aktuellen Budgets zum Vorjahresbudget begründet. Aufgelistet werden Abweichungen von +/- 10% zum Vorjahr, sofern diese bei Fr. 10'000 und mehr liegen.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 139'900.-- über dem Vorjahresbudget. Für die Löhne sind gemäss Empfehlung des Gemeindeamtes 0,2 % Teuerungszulage und 0,8 % für Beförderungen berücksichtigt. Zusätzlich ist für die Nachfolge der Leitung Immobilien infolge Pensionierung eine Doppelbesetzung geplant. Ein KI-Tool soll die Verwaltung unter Einhaltung der Datenschutzvorschriften unterstützen, zudem soll die bestehende Telefonie abgelöst werden. Für Verwaltungsliegenschaften sind weniger ausserordentliche Unterhaltskosten vorgesehen.

Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung Fr.	in %	
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’065’900.00	959’100.00	106’800.00	11.14	Nachfolge Leitung Immobilien infolge Pensionierung mit Doppelbesetzung während 9 Monaten geplant.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	29’300.00	14’100.00	15’200.00	107.80	Anschaffung KI-Tool für Verwaltung.
3130.21	ICT-Support	61’800.00	49’900.00	11’900.00	23.85	Ablösung bestehende Telefonie durch neue Lösung.

3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	58’100.00	73’400.00	-15’300.00	-20.84	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
4210.02	Einmess- und Kontrollgebühren Bauamt	-50’000.00	-60’000.00	10’000.00	16.67	Leichter Rückgang der Bautätigkeit erwartet.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-32’000.00	32’000.00	100.00	Verzicht auf Aktivierung Leistungen Leitung Immobilien.
0290	**Verwaltungsliegenschaften**					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2’900.00	14’500.00	-11’600.00	-80.00	Minderaufwand, da keine periodischen Kanalreinigungen fällig sind.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45’700.00	71’400.00	-25’700.00	-35.99	Minderaufwand aufgrund einer geringeren Anzahl an Projekten gegenüber dem Vorjahr.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	130’600.00	98’500.00	32’100.00	32.59	Interne Verrechnung des Personalaufwands der Verwaltung und Hauswartung aufgrund der Vorjahreswerte.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 114'800.-- über dem Vorjahresbudget. In der Regionalen Schiessanlage sollen Scheibenzüge und Kiesboxen ersetzt werden. In der Zivilschutzunterkunft sind bauliche Massnahmen geplant, um die Problematik der Wassereinbrüche zu beheben. Für den Anschlussvertrag an die Zivilschutzorganisation Bülach sind höhere Beiträge zu leisten.

1619	**Regionale Schiessanlage**					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25’300.00	3’500.00	21’800.00	622.86	Ersatz Scheibenzüge und Kiesboxen.
1620	**Zivilschutz**					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34’800.00	9’000.00	25’800.00	286.67	Behebung Problematik Wassereinbrüche durch Injektionen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54’400.00	43’200.00	11’200.00	25.93	Höhere Kosten aus Anschlussvertrag mit Zivilschutz Bülach.

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 492'600.-- über dem Vorjahresbudget. In allen Schulstufen nimmt der Unterstützungsbedarf durch Klassenassistenzen zu. Im Gegenzug tiefere Lohnkosten von Kindergarten-Lehrpersonen durch die Schliessung einer Klasse aufgrund rückläufiger Schülerzahlen. In der Primarstufe resultieren höhere Lohnkosten an kommunal Angestellte für Deutsch als Zweitsprache und einer neuen Sozialpädagogin zur Unterstützung von Kindern mit besonderen Bedürfnissen (ISR). Verschiedene Anschaffungen von Mobiliar und Lernwaben für die Lerninsel Fokus Rafz. Im nächsten Jahr sind mehr Klassenlager geplant, die Zahl variiert jedes Jahr. In der Kostenstelle 2130 der Sekundarstufe I ist der Kostenanteil der gemeinsamen Sekundarschule und die direkt zu zahlenden Schulgelder für das 10. Schuljahr zu finden. Die übrigen Kosten sind nun für zwölf, anstatt nur fünf Monate ab August 2026 in der separaten Kostenstelle 2139 für die Regionale Sekundarstufe I zu finden. Die Kosten von rund 3,9 Mio. Franken sind auf die beteiligten Schulgemeinden Rafz und Unteres Rafzerfeld (SUR) nach Anzahl Sekundar-Schüler aufzuteilen, ebenso die Kosten des regionalen Mittagstischs in der Kostenstelle 2189. Die SUR beteiligt sich ebenfalls an den Nettokosten der Kostenstellen 2170 Schulliegenschaften, 2190 Schulleitung, 2191 Schulverwaltung sowie 2192 Volksschule sonstiges aber ohne Transportkosten der Sonderschulung, aufgeteilt auf die Schülerzahlen aller Schulstufen. In der Sekundarstufe fallen nebst den Kosten für ein ganzes Schuljahr zusätzliche kommunale Lohnkosten für PMT-Lektionen und Logopädie an. Ab Schuljahr 2027/28 wird vorübergehend eine zusätzliche Sekundarklasse geführt, was höhere Lohn- und Sachkosten zur Folge hat. Es sind teilweise neue Lehrmittel aufgrund des Zusammenschlusses sowie Material für das neue NT-Zimmer und Mobiliar für die Lerninsel anzuschaffen. Zur Beratung und Unterstützung sind externe Fachpersonen beizuziehen. Mehrkosten für Lager, weil teilweise Klassenlager verschoben wurden und nun auch die SUR-Schüler am Skilager teilnehmen. Im Gegenzug ebenfalls höhere Elternbeiträge. Bei den Schulliegenschaften sind durch den zusätzlichen Schulraum zusätzliche personelle Ressourcen in Betrieb und Reinigung notwendig. Es wird auf die Baukommission der Schulraumplanung verzichtet, dafür ist eine externe Unterstützung für die bauliche Umsetzung des Rahmenkredites notwendig. Zwar entfällt nach dem Kauf des Chiletürmli I die Miete, hingegen ist für den modularen Schulraum Chiletürmli II die Miete für ein gesamtes Jahr zu leisten. Die Abschreibungen steigen aufgrund der in Nutzung genommenen Investitionen an. Für die Ermittlung der Vollkosten sind die Personalkosten konsequent auf die Kostenstellen umzulegen. Wegfall der Mieteinnahmen für den Kindergarten Bölli, da dieser wieder selbst genutzt wird. Es fallen Mehrkosten für den Kinderhort an, wobei die Elternbeiträge aktuell zusätzlich rückläufig sind. Es sind diverse Anschaffungen für Aussenmobiliar und Lernwabe vorgesehen. Die Schulverwaltung wurde durch den Zusammenschluss mit SUR ebenfalls verstärkt und die Löhne wie auch die Kostenrückerstattung berücksichtigen ebenfalls zwölf anstatt fünf Monate. Die Sonderschulkosten fallen höher aus, aber ebenfalls die Einnahmen der Kostenrückerstattungen durch SUR und den Kanton.

2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115’000.00	79’400.00	35’600.00	44.84	Unterstützungsmassnahmen durch zusätzliche Klassenassistenzen aufgrund sehr grosser Klassen und zur Unterstützung von Kindern mit besonderem Bedarf.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	257’500.00	328’100.00	-70’600.00	-21.52	Ab SJ 26/27 ein Kindergarten weniger.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40’500.00	51’900.00	-11’400.00	-21.97	Ab SJ 26/27 ein Kindergarten weniger.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10’000.00		10’000.00		Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	595’800.00	689’900.00	-94’100.00	-13.64	Ab SJ 26/27 ein Kindergarten weniger.
2120	**Primarstufe 3-8**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	281’500.00	230’600.00	50’900.00	22.07	Unterstützung diverser Kinder mit besonderem Bedarf durch gezielten Einsatz von Klassenassistenzen.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	481’000.00	433’100.00	47’900.00	11.06	Mehraufwand für DaZ und für die Sozialpädagogin (neu) zur Unterstützung einiger Kinder mit besonderen Bedürfnissen (ISR).

3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	46’800.00	6’500.00	40’300.00	620.00	Anschaffung höhenverstellbare Tische und Stehmatten für SuS sowie Lernwaben für die Lerninsel Fokus Rafz. Dafür keine zusätzlichen Ausgaben für Mobiliar Primar in der Investitionsrechnung.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	48’300.00	31’500.00	16’800.00	53.33	Im 2027 sind 5 Klassenlager geplant. Im 2028 werden es dann wieder weniger sein.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16’800.00	2’900.00	13’900.00	479.31	Interne Verrechnung des Aufwandes der Bibliothek für die Schule (bisher Konto 2192,3612,00), Direktbelastung pro Schulstufe (für Kostenumlagerung mit SUR
2130	**Sekundarstufe I**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		22’500.00	-22’500.00	-100.00	Die gemeinsamen Kosten mit der Schule unteres Rafzerfeld werden der Kostenstelle 2139 belastet und aufgeteilt.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen		38’800.00	-38’800.00	-100.00	do.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		19’900.00	-19’900.00	-100.00	do.
3104.02	Schulmaterial		30’800.00	-30’800.00	-100.00	do.
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG		11’300.00	-11’300.00	-100.00	do.
3105.00	Lebensmittel		12’100.00	-12’100.00	-100.00	do.
3170.00	Reisekosten und Spesen		12’200.00	-12’200.00	-100.00	do.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager		26’100.00	-26’100.00	-100.00	do.
3171.01	Projekte + Projektwochen		19’100.00	-19’100.00	-100.00	do.
3171.02	Skilager		30’000.00	-30’000.00	-100.00	do.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	78’900.00	61’800.00	17’100.00	27.67	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton		995’600.00	-995’600.00	-100.00	Die gemeinsamen Kosten mit der Schule unteres Rafzerfeld werden der Kostenstelle 2139 belastet und aufgeteilt.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	142’600.00	73’600.00	69’000.00	93.75	Schulgelder BWS für 10. Schuljahr
3690.00	Übriger Transferaufwand	2’447’700.00	966’300.00	1’481’400.00	153.31	Kostenanteil Gemeinde Rafz an regionaler Sekundarstufe zusammen mit Schule unteres Rafzerfeld (SUR) für 12 anstatt 5 Monate (Saldo Kostenstelle 2139).
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	-78’900.00	-25’700.00	-53’200.00	-207.00	Interne Umlagerung der Abschreibungen auf regionale Sekundarschule über Konto 2139.3950.00 für Kostenkalkulation mit SUR.
2139	**Regionale Sekundarstufe I**					**neue Kostenstelle aufgrund des Anschluss-vertrages mit der Sekundarschule Unteres Rafzerfeld (SUR) für 12 anstatt 5 Monate,**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148’000.00	29’000.00	119’000.00	410.34	12 statt 5 Monate und ISR Kinder mit hochprozentiger Unterstützung durch Klassenassistenzen.

3020.00	Löhne der Lehrpersonen	118’200.00	31’500.00	86’700.00	275.24	12 statt 5 Monate und zusätzliche Lektionen in PMT und Logopädie. Zusätzliche Vikariatskosten nach Auswertung Vorjahre
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	25’800.00	5’400.00	20’400.00	377.78	Ergibt sich aus höheren Lohnkosten.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18’300.00	6’800.00	11’500.00	169.12	do.
3104.01	Lehrmittel	107’400.00	122’000.00	-14’600.00	-11.97	Teilweise neue Lehrmittel aufgrund Zusammenschluss, höhere Kosten zu Beginn des SJ als gegen Ende SJ.
3104.02	Schulmaterial	68’700.00	27’500.00	41’200.00	149.82	12 anstatt 5 Monate, zusätzliches Verbrauchsmaterial für neues NT Zimmer, neue Modelle für NT Unterricht, Material 3D Drucker.
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG	28’200.00	14’400.00	13’800.00	95.83	12 anstatt 5 Monate, Materialkostenpauschale pro SuS und Basismaterial Holz, Metall, Textil.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	29’200.00	11’100.00	18’100.00	163.06	Anschaffung Infotafel Foyer Sek, Unvorhergesehenes Zusammenschluss Sek, Mobiliar für Lerninsel.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’900.00	49’100.00	-39’200.00	-79.84	Im 2026 waren hier CHF 45'000 Umzugskosten budgetiert, fallen weg. Verbleiben nur noch Abgaben an den Bund für den Zivi.
3130.23	Therapien, Coachings Schule	17’900.00		17’900.00		Beratung und Unterstützung durch Fachpersonen für Sek-SuS mit besonderen Bedürfnissen, vorher auf Gesamtschule budgetiert.
3170.00	Reisekosten und Spesen	12’300.00		12’300.00		Entschädigungen Zivi.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	97’200.00	41’800.00	55’400.00	132.54	Lager der 2. Sek wurden auf 2. Semester 26/27 geschoben. Grund: Zusammenschluss Sek. Dadurch im 2027 entsprechend mehr Lager.
3171.01	Projekte + Projektwochen	44’400.00	22’800.00	21’600.00	94.74	Mehr Klassen / SuS
3171.02	Skilager	40’000.00		40’000.00		Bisher Konto 2130.3171.02, mehr Teilnehmer mit SUR.
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	3’000’200.00	1’140’900.00	1’859’300.00	162.97	5 zusätzliche Klassen während 12 statt 5 Monate, eine zusätzliche Klasse ab Schuljahr 2027/28.
3690.00	Übriger Transferaufwand	11’800.00		11’800.00		Interne Umlagerung der Schülertransporte nach Rafz (z.B. von Wasterkingen) für Kostenkalkulation, siehe Kto 2192.3130.24 bzw. 2192.4690.00.
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	78’900.00	25’700.00	53’200.00	207.00	Abschreibungen Neuanschaffungen werden der regionalen Sekundarstufe belastet (Kto 2130.4950).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-44’800.00	-7’200.00	-37’600.00	-522.22	Mehr Elternbeiträge Skilager, Verrechnung Elternbeiträge Klassenlager neu durch SV, mehr Elternbeiträge Nothelferausweis.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-1’462’200.00	-612’600.00	-849’600.00	-138.69	Kostenanteil der SUR für 12 anstatt 5 Monate.
4690.00	Übriger Transferertrag	-2’447’700.00	-966’300.00	-1’481’400.00	-153.31	Kostenanteil Gemeinde Rafz an regionaler Sekundar-stufe zusammen mit Schule unteres Rafzerfeld (SUR) für 12 anstatt 5 Monate wird der Kostenstelle 2130 belastet.

2170	**Schulliegenschaften**					
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		10'000.00	-10'000.00	-100.00	Verzicht auf Baukommission Schulraumplanung
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	762'000.00	679'000.00	83'000.00	12.22	Zusätzliche personelle Ressourcen in Betrieb und Reinigung der Schulanlage für SUR.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'000.00	54'400.00	11'600.00	21.32	Ergibt sich aus höheren Lohnkosten.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	52'500.00	2'500.00	50'000.00	2'000.00	Mehraufwand aufgrund notwendiger externer Unterstützung zur Umsetzung der Projekte des Rahmenkredits, welche nicht spezifischen Projekt zugeordnet werden können (Vorgabe Revision).
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00	30'100.00	-22'100.00	-73.42	keine vorgesehene Projekte.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	280'900.00	238'500.00	42'400.00	17.78	Wegfall Miete für Chiletürmli I nach Kauf, hingegen Miete für 12 Monate für Chiletürmli II.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	883'700.00	716'800.00	166'900.00	23.28	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle	14'900.00	41'900.00	-27'000.00	-64.44	do.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	652'100.00	485'100.00	167'000.00	34.43	Interne Verrechnung für die Vollkostenermittlung mit der SUR (Schulanlage), mehr Umlagerungen auf 2. Kosten-stelle 2170.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-20'100.00	-38'100.00	18'000.00	47.24	Wegfall der Mieteinnahmen des Sozialamtes im Bölli, Neunutzung durch Schule geplant.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-206'600.00	-83'500.00	-123'100.00	-147.43	Kostenbeteiligung von SUR für 12 anstatt 5 Monate ohne bisherige Abschreibungen und Miete Chiletürmli II (IR-Beitrag für Neubau).
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-864'000.00	-681'700.00	-182'300.00	-26.74	Interne Verrechnung des Personalaufwands der Verwaltung und Hauswartung auf Basis der Vorjahreswerte für die Vollkostenermittlung mit SUR, mehr Umlagerungen 2. Kostenstelle 2170.
2180	**Tagesbetreuung**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	311'500.00	282'400.00	29'100.00	10.30	Erhöhung Leitung Hort um 5 %, im 2026 wurde nur mit 280 % gerechnet, bewilligt sind 305 %, im 2027 mit 300 % budgetiert.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	25'400.00	500.00	24'900.00	4'980.00	Lernwabe und Aussenmobiliar.
3690.00	Übriger Transferaufwand	53'500.00	20'700.00	32'800.00	158.45	Kostenanteil Gemeinde Rafz an Mittagstisch der regionaler Sekundarstufe für 12 anstatt 5 Monate (Saldo Kostenstelle 2189).
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-200'000.00	-260'000.00	60'000.00	23.08	Budgetiert anhand erwarteter Einnahmen 2026.

2189	**Regionale Tagesbetreuung (Mittagstisch Sekundarschule)**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57’800.00	28’500.00	29’300.00	102.81	ganzes Schuljahr 2027 / 2026 nur 5 Monate.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-32’000.00	-13’200.00	-18’800.00	-142.42	Kostenanteil der SUR für 12 Monate.
4690.00	Übriger Transferertrag	-53’500.00	-20’700.00	-32’800.00	-158.45	Kostenanteil Gemeinde Rafz an regionaler Sekundarstufe zusammen mit Schule unteres Rafzerfeld (SUR) für 12 anstatt 5 Monate wird der Kostenstelle 2180 belastet.
2190	**Schulleitung**					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und	-101’700.00	-40’800.00	-60’900.00	-149.26	Kostenanteil der SUR für 12 Monate.
2191	**Schulverwaltung**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	330’000.00	275’500.00	54’500.00	19.78	Verstärkung Team Schulverwaltung (seit 2026).
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und	-73’500.00	-27’800.00	-45’700.00	-164.39	Kostenanteil der SUR für 12 anstatt 5 Monate.
2192	**Volksschule Sonstiges**					
3010.01	Löhne Schüler-Lotsendienst	11’500.00		11’500.00		Separates Konto für Lotsendienst Primar- und Kindergarten, keine Kostenumlagerung SUR.
3113.00	Anschaffung Hardware	29’000.00		29’000.00		Bisher alles auf Kto 3153.00.
3130.20	Transporte	110’300.00	95’000.00	15’300.00	16.11	Transporte SonderSuS und Schulbus Rafz: Verlegung Sonderschule von Eschenmosen nach Baltenswil führt zu erheblichen Mehrkosten, dafür weniger Ausgaben Schulbus Rafz aufgrund des neuen Reglements.
3130.24	Schüler-Transporte SUR	11’800.00		11’800.00		Interne Umlagerung der Schülertransporte nach Rafz (z.B. von Wasterkingen),
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7’000.00	17’600.00	-10’600.00	-60.23	Anschaffungen Hardware neu auf 3113.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-124’100.00	-48’700.00	-75’400.00	-154.83	Kostenanteil der SUR für 12 anstatt 5 Monate ohne Transporte und Lotsendienst.
4690.00	Übriger Transferertrag	-11’800.00		-11’800.00		Interne Umlagerung der Schülertransporte nach Rafz (z.B. von Wasterkingen) für Kostenkalkulation, siehe Kto 2139.3690.00.
2200	**Sonderschulen**					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne	348’200.00	308’700.00	39’500.00	12.80	Zusätzliche Sonderschulungen und Sportschule SUR
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-122’400.00		-122’400.00		Rückforderung der Sonderschulkosten der SUR SuS bei der SUR, Beiträge des Kantons ZH

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 3'500.-- über dem Vorjahresbudget. Anstatt eines Pauschalbeitrages werden die Personalkosten der Bibliothek für die Kostenkalkulation auf die einzelnen Schulstufen umgelegt. Es fallen geringe Kostenverschiebungen an, z.B. für periodische Baumpflegearbeiten im Freibad, dafür ist der interne Aufwand des Werkpersonals für Grünflächen aufgrund der Vorjahreswerte tiefer.

3210	**Bibliotheken**					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und		-17’000.00	17’000.00	100.00	Verbuchung neu unter 3210.4910.00.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-16’200.00		-16’200.00		Siehe 3210.4612.00 und Belastung Schule Kto 2110./2120./21397.3910.00 für Kostenkalkulation.
3410.00	**Sport**					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11’300.00		11’300.00		Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
3419.00	**Regionales Schwimmbad**					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13’500.00		13’500.00		Aufwand aufgrund der periodischen Baumpflegearbeiten.
3420	**Freizeit**					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44’000.00	55’000.00	-11’000.00	-20.00	Interner Personalaufwand des Werkpersonals auf Basis der Vorjahreswerte.

4 GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 38'100.-- über dem Vorjahresbudget. Aufgrund der aktuellen Zahlen ist mit weiterhin steigenden Pflegefinanzierungsbeiträgen zu rechnen, vor allem an Alters- und Pflegeheime, weniger starke Zunahme an Spitex-Organisationen. Zur Entlastung trägt der ab 2027 neu zu zahlende Baurechtszins der Wohnen + Pflege Peteracker AG bei.

4120	**Alters- und Pflegeheim Peteracker**					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-40’800.00		-40’800.00		ab 2027 Baurechtszins Wohnen + Pflege Peteracker AG.
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und**					
3632.46	Beiträge an übrige Gemeinden Langzeitpflege	125’000.00	68’000.00	57’000.00	83.82	Zunehmend ältere Bevölkerung, welche Langzeitpflege in Anspruch nimmt und steigendes Normdefizit.
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmen Langzeitpflege	400’000.00	445’000.00	-45’000.00	-10.11	Zunehmend ältere Bevölkerung, welche Langzeitpflege in Anspruch nimmt und steigendes Normdefizit. Leichte Verschiebung jeweils unter den Konten private Unternehmung oder private Organisation.

3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	78’000.00	44’000.00	34’000.00	77.27	Zunehmend ältere Bevölkerung, welche Langzeitpflege in Anspruch nimmt und steigendes Normdefizit.
4210	**Ambulante Krankenpflege**					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30’000.00	-40’000.00	10’000.00	25.00	Verein Spitex Rafz kann infolge wirtschaftlicher Lage weniger Gewinnanteil an die Gemeinde Rafz auszahlen.
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege**					
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege	132’000.00	175’000.00	-43’000.00	-24.57	Verschiebung der Kosten teilweise von privaten Spitex-Anbietern zum Spitex-Verein Rafz, generelle Zunahme von Spitex-Dienstleistungen und Leistungen von pflegenden Angehörigen.
3636.50	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz)	330’000.00	275’000.00	55’000.00	20.00	Verschiebung der Kosten teilweise von privaten Spitex-Anbietern zum Spitex-Verein Rafz, generelle Zunahme von Spitex-Dienstleistungen und Leistungen von pflegenden Angehörigen.

5 SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 10'600.-- unter dem Vorjahresbudget. Analog zur Kostenentwicklung der Pflegefinanzierung steigen auch die Ergänzungsleistungen für AHV-Rentner weiterhin an, dafür sind die Ergänzungsleistungen für IV-Rentner zurzeit eher rückläufig. Durch die neuen gesetzlichen Regelungen können mehr Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen eingefordert werden. Im Gegensatz dazu werden höhere Beiträge an Kinderhorte übernommen, da mehr Familien subventionsberechtigt sind. Aufgrund der aktuellen Zahlen wird weiterhin mit rückläufigen Beiträgen der wirtschaftlichen Hilfe gerechnet. Die Kosten im Asylwesen sind aufgrund des aktuellen Bedarfs ohne einen allfälligen Mehraufwand für zusätzlich platzierte Asylsuchende berücksichtigt. Für die vom Kanton zu übernehmenden Integrationsmassnahmen wurde ein Kostendach festgelegt. Die Entschädigungen für die per 1. Juli 2026 aufgehobenen Sozialbehörde entfallen vollständig.

5120	**Prämienverbilligungen**					
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	112’000.00	60’000.00	52’000.00	86.67	Erwartete Zunahme, da Personen mit Schutzstatus allenfalls eine B Aufenthaltsbewilligung erhalten und entsprechend Mehrkosten anfallen.
3635.14	Beiträge an KK für Asylsuchende	152’000.00	90’000.00	62’000.00	68.89	Erwartete Zunahme, da Personen mit Schutzstatus allenfalls entfallen und das Asylkontigent zusätzlich gefüllt werden muss.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-245’500.00	-121’500.00	-124’000.00	-102.06	Vollständige Kostenübernahme, Zunahme der Rückerstattung der Kosten durch den Kanton Zürich.
4637.14	Rückerstattungen Asylsuchende	-10’000.00	-20’000.00	10’000.00	50.00	Abnahme erwartet, da weniger arbeitende Asylsuchende.
5220	**Ergänzungsleistungen IV**					
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	73’000.00	90’000.00	-17’000.00	-18.89	Annahme aufgrund der aktuellen Bezüger, Auszahlung durch SVA Zürich.

5320	**Ergänzungsleistungen AHV**					
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur	91’000.00	75’500.00	15’500.00	20.53	Zunahme der Bezüger und entsprechend höhere Kosten.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-45’000.00	-20’000.00	-25’000.00	-125.00	Annahme durch höhere Anzahl Bezüger auch zu erwartende höhere Rückerstattung.
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-40’000.00	-7’500.00	-32’500.00	-433.33	Annahme durch höhere Anzahl Bezüger auch zu erwartende höhere Rückerstattung.
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	21’000.00	6’500.00	14’500.00	223.08	Zunahme der subventionierten Familien.
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**					
3637.30	Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	135’000.00	160’000.00	-25’000.00	-15.63	Aktueller Bedarf, ohne allfälligem Mehraufwand budgetiert.
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	100’000.00	140’000.00	-40’000.00	-28.57	Aktueller Bedarf, ohne allfälligem Mehraufwand budgetiert.
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	180’000.00	70’000.00	110’000.00	157.14	Aktueller Bedarf, ohne allfälligem Mehraufwand budgetiert.
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-180’000.00	-70’000.00	-110’000.00	-157.14	Annahme, dass Schutzstatuspersonen mit B Bewilligung weiterhin Kostenersatz haben werden. Entscheid ausstehend seitens Bund/Kanton.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-12’000.00	-37’000.00	25’000.00	67.57	Abnahme erwartet, weniger Schweizer Bezüger.
5730	**Asylwesen**					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000.00	15’000.00	-12’000.00	-80.00	Anschaffungen mehrheitlich im Jahr 2026 erfolgt, bei Änderung des Kontingentes oder Verschiebung Schutzstatus könnte sich hier trotzdem Bedarf abzeichnen.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44’000.00	23’000.00	21’000.00	91.30	Höhere Ausgaben für Nebenkosten in den Asylliegenschaften.
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	84’600.00	95’000.00	-10’400.00	-10.95	Kostendach festgelegt vom Kanton Zürich für Integrationsbemühungen, Asylsuchende.
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	26’000.00	42’000.00	-16’000.00	-38.10	Aktueller Bedarf, ohne allfälligem Mehraufwand budgetiert.
3170.00	Reisekosten und Spesen	22’000.00	33’000.00	-11’000.00	-33.33	Aktueller Bedarf, ohne allfälligem Mehraufwand budgetiert.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	250’000.00	332’600.00	-82’600.00	-24.83	Aktueller Bedarf, ohne allfälligem Mehraufwand budgetiert.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40’000.00	-82’000.00	42’000.00	51.22	Aktueller Bedarf, ohne allfälligem Mehraufwand budgetiert.

4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-23’000.00		-23’000.00		Einnahmen von vermieteten Wohnungen Asylwohnungen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-672’600.00	-817’700.00	145’100.00	17.74	Aktuelle Kostenübernahme Kanton, keine zusätzliche Asylsuchende berücksichtigt.
5790	**Fürsorge, Übriges**					
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		33’300.00	-33’300.00	-100.00	Aufhebung Sozialbehörde.
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	35’000.00		35’000.00		Kostendach für Integrationsbemühungen, anerkannte Flüchtlinge
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-35’000.00		-35’000.00		Rückerstattung Kanton Zürich für Integrationspauschale

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 78'800.-- über dem Vorjahresbudget. Zusätzliche Stelle im Werkbetrieb für die Ausbildung des neuen Brunnenmeisters. Für Gemeindestrassen sind Reparaturarbeiten an diversen Belägen vorgesehen, dafür sind keine Randsteinsanierungen notwendig.

6150	**Gemeindestrassen**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	732’200.00	632’200.00	100’000.00	15.82	Zusätzliche Stelle im Werkbetrieb für Ausbildung zum Brunnenmeister (seit 2025)
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83’400.00	68’800.00	14’600.00	21.22	Zusätzliche Stelle führt zu höheren PK-Beiträgen.
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	100’000.00	150’000.00	-50’000.00	-33.33	Keine Randsteinsanierung, Belagsarbeiten Adenberg, Chüewäg, Solgemerstrasse.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33’200.00	60’500.00	-27’300.00	-45.12	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens kalkuliert (günstigere Weihnachtsbeleuchtung 2025).

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 79'000.-- über dem Vorjahresbudget. Die Gebührenbetriebe werden über die Spezialfinanzierungen ausgeglichen, wobei im Wasser ein Ertragsüberschuss von Fr. 36'900.-- resultiert, im Abwasser ein solcher von Fr. 25'700.-- sowie im Abfall von Fr. 46'500.--. Aufgrund der ausgeglichenen Resultate und den ohnehin höheren Gebührenerträge der Vorjahre sind keine Gebührenanpassungen notwendig. Im Wasserwerk wie auch Abwasser sind höhere Betriebsbeiträge an den Zweckverband zu leisten. In beiden Bereichen sollen die Planungsgrundlagen, der Generelle Wasserversorgungsplan (GWP) sowie der Generelle Entsorgungsplan (GEP) aktualisiert werden. Im Abwasserbereich fallen vermehrt Unterhaltsarbeiten für Spülungen von verkalkten Leitungen und den Ersatz von Schachtdeckeln an. Im Abfallwesen führt eine Systemänderung in der Grüngutabfuhr zu tieferen Kosten. Höhere kommunale Energie-Förderbeiträge. Im Friedhof soll eine digitale Todesfall- und Grabverwaltung angeschafft werden, wofür ebenfalls der Friedhofplan zu digitalisieren ist.

7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	27’000.00	1’500.00	25’500.00	1’700.00	Aktualisierung des Generellen Wasserversorgungsplan (GWP).

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28’000.00	45’000.00	-17’000.00	-37.78	Aus Kostengründen werden im 2027 weniger Wasseruhren angeschafft.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	65’200.00	55’000.00	10’200.00	18.55	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	36’900.00	21’800.00	15’100.00	69.27	Ertragsüberschuss, der in die Spezialfinanzierung eingelegt wird.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	242’200.00	191’600.00	50’600.00	26.41	Entscheid Betriebskommission GWVR, Zunahme der Wasserankaufskosten der Gruppenwasserversorgung Stadtforen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	117’000.00	130’300.00	-13’300.00	-10.21	Interner Personalaufwand des Werkpersonals auf Basis der Vorjahreswerte.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	84’800.00	70’800.00	14’000.00	19.77	Leichte Erhöhung interner Zinssatz von 1,2 auf 1,28 % aufgrund der voraussichtlichen Schulden. Höheres Verwaltungsvermögen aufgrund der Investitionen.
4240.01	Wasserzinsen	-576’000.00	-485’000.00	-91’000.00	-18.76	Höherer Gebührenertrag aufgrund Vorjahr.
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29’000.00	44’000.00	-15’000.00	-34.09	Überarbeitung des Generellen Entsorgungsplans (GEP), einmalige Digitalisierung mit Laixo im 2026.
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	145’000.00	114’500.00	30’500.00	26.64	Mehr verkalkte Leitungen zum Spülen (Spezialfirma)
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	25’700.00	8’500.00	17’200.00	202.35	Ertragsüberschuss, der in die Spezialfinanzierung eingelegt wird.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	444’300.00	392’800.00	51’500.00	13.11	Entscheid Betriebskommission AWVR. Höherer Beitrag an ARA Hohentengen durch baulichen Unterhalt und Personalkosten.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	53’000.00	36’100.00	16’900.00	46.81	Interner Personalaufwand des Werkpersonals auf Basis der Vorjahreswerte.
4240.03	Klärgebühren	-590’000.00	-498’000.00	-92’000.00	-18.47	Höherer Gebührenertrag aufgrund Vorjahr.
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**					
3130.73	Grüngutabfuhr	76’000.00	110’000.00	-34’000.00	-30.91	Systemänderung führt zu tieferen Kosten.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	46’500.00		46’500.00		Ertragsüberschuss, der in die Spezialfinanzierung eingelegt wird.
4240.73	Grüngutmarken	-90’000.00	-78’000.00	-12’000.00	-15.38	Systemänderung führt zu höheren Erträgen.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-25’900.00	25’900.00	100.00	Überschuss 2027 (siehe Konto 3510.00) statt Verlust im 2026.
7690	**Übrige Bekämpfung von**					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’000.00	22’000.00	-20’000.00	-90.91	Entfall Re-Audit Energiestadt.

3637.00	Beiträge an private Haushalte	35’000.00		35’000.00		Kommunale Energie-Förderbeiträge 2026 in Kostenstelle 8710 budgetiert.
7710	**Friedhof und Bestattung**					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	12’000.00		12’000.00		Neue Software für Friedhofverwaltung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72’000.00	40’000.00	32’000.00	80.00	Digitalisierung Friedhofplan und neue Friedhofsplanung.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Der Nettoertrag liegt Fr. 51'200.-- über dem Vorjahresbudget. Der laufende Unterhalt der Flurstrassen kann reduziert werden. Aufgrund des guten Halbjahresresultats 2026 der ZKB wird mit einem höheren Gewinnanteil gerechnet, was zu einem höheren Ertragsüberschuss dieser Kostenstelle führt.

8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**					
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	20’000.00	40’000.00	-20’000.00	-50.00	Reduktion auf Kostenniveau 2025 möglich aufgrund des allgemein besseren baulichen Zustandes.
8710	**Elektrizität (allgemein)**					
3637.00	Beiträge an private Haushalte		10’000.00	-10’000.00	-100.00	Kommunale Energie-Förderbeiträge 2027 auf Kostenstelle 7690 budgetiert.

9 FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Der Nettoertrag liegt Fr. 476'000.-- über dem Vorjahresbudget ohne Berücksichtigung der Entnahme des Aufwandüberschusses 2026 von Fr. 465'700.-- aus der finanzpolitischen Reserve. Es wird aufgrund der gegenwärtigen Ertragszahlen mit weiter steigenden Steuererträgen gerechnet, einerseits bei den natürlichen Personen aufgrund des zu erwartenden Einwohnerzuwachs und andererseits nehmen auch die Gewinnsteuern von juristischen Personen zu. Die Schätzung des 100-prozentigen Steuerertrages des laufenden Jahres wird von 11,7 Mio. Franken auf rund Fr. 12'210'000.-- angehoben. Bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 113 % führt dies zu einem effektiven Mehrertrag von Fr. 537'300.--. Ebenso werden die Erträge der Vorjahre nochmals erhöht, da diese in den letzten drei Jahren konstant hoch ausgefallen sind, was u.a. auf Steuern aus Kapitalleistungen zurückzuführen ist. Zudem sind höhere Vermögenssteuern zu erwarten, da alle Liegenschaften neu zu bewerten sind. Die Erträge aus Quellensteuern werden trotz starken Schwankungen angehoben, da sie im letzten wie auch im laufenden Jahr höher ausfallen. Es wird insgesamt nochmals mit frappant höheren Erträgen der ordentlichen Steuern von Fr. 980'300.-- gerechnet. Die Grundstückgewinnsteuern sind aufgrund von geplanten Verkäufen mit 1,6 Mio. Franken wieder höher angesetzt als im Vorjahr mit 1,3 Mio. Franken. Der Ressourcenausgleich fällt um Fr. 778'800.-- markant tiefer aus, weil die Steuerkraft 2025 von Rafz aufgrund von ausserordentlichen Erträgen um Fr. 322.-- pro Einwohner zugenommen hat, das kantonale Mittel aber nur um Fr. 177.--. Aufgrund von laufenden und zu erneuernden Darlehen steigt der interne Zinssatz leicht von 1,2 % auf 1,28 % an. Die intern zu verzinsenden Landwerte des Finanzvermögens nehmen durch die Neubewertung 2026 der Pachtgrundstücke des ehemaligen Gutsbetriebs Peteracker zu. Auf die Budgetierung einer allfälligen Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve wird verzichtet, da diese bei einem Aufwandüberschuss bei Rechnungsabschluss auch ohne Budget getätigt werden kann und das Budgetresultat und deren Vergleichbarkeit verzerrt.

9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**					
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-350’000.00	-200’000.00	-150’000.00	-75.00	Mit der allgemeinen Liegenschaften-Neubewertung per 2026 werden die steuerbaren Liegenschaftenwerte erhöht. Die ersten definitiven Veranlagungen dazu werden bereits im 2027 erfolgen können. Deshalb rechnen wir mit höheren Vermögenssteuern aus früheren Jahren.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-850’000.00	-700’000.00	-150’000.00	-21.43	Die Quellensteuererträge können stark schwanken. Für die Budgetierung wurde deshalb ein Durchschnitt aus den Erträgen der letzten 5 Jahren verwendet unter Berücksichtigung der bereits erhaltenen Akontozahlungen 2026.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-1’073’500.00	-960’500.00	-113’000.00	-11.76	Die Steuererträge wurden aus einem Schnitt der vorherigen drei Steuerjahre ermittelt wobei die laufende Entwicklung mitberücksichtigt wird.
9101	**Sondersteuern**					
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-1’600’000.00	-1’300’000.00	-300’000.00	-23.08	Die laufenden Grundstückgewinnsteuererträge im 2026 sowie die provisorischen Anfragen für Berechnungen zeigen eine stetige Verkaufstätigkeit in Rafz. Die Erträge aus Grundstückgewinnsteuern wurden deshalb erhöht.
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**					
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-6’011’900.00	-6’790’700.00	778’800.00	11.47	Tiefere Ressourcenbeiträge, weil die Steuerkraft der Gemeinde Rafz durch ausserordentliche Steuererträge 2025 stärker zugenommen hat als das kantonale Mittel.
9610	**Zinsen**					
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-289’100.00	-226’200.00	-62’900.00	-27.81	Leichte Erhöhung des internen Zinssatzes von 1,2 % auf 1,28 % aufgrund der voraussichtlichen Schulden. Höheres Verwaltungsvermögen der Gebührenbetriebe aufgrund von Investitionen und höheren Buchwerten der Liegenschaften Finanzvermögen durch Neubewertung der Grundstücke des ehemaligen Gutsbetriebs Peteracker.
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch	1’800.00	11’800.00	-10’000.00	-84.75	Standardausgaben, keine vorgesehene Projekte.

3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	149’800.00	109’800.00	40’000.00	36.43	Leichte Erhöhung des internen Zinssatzes von 1,2 % auf 1,28 % aufgrund der voraussichtlichen Schulden. Höhere Buchwerte der Liegenschaften Finanzvermögen durch Neubewertung Grundstücke des ehemaligen Gutsbetriebs Peteracker.
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und**					
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		-465’700.00	465’700.00	100.00	Keine Entnahme budgetiert. Der Aufwandüberschuss kann auch ohne Budgetierung der finanzpolitischen Reserve entnommen werden.
9999	**Abschluss**					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	-874’600.00		-874’600.00		Ergebnis der Erfolgsrechnung, Entnahme aus Eigenkapital oder finanzpolitischer Reserve.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**3’784’500**	**745’800**	**3’670’300**	**771’500**	**3’573’483.49**	**758’027.83**
	Nettoergebnis		3’038’700		2’898’800		2’815’455.66
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**1’731’100**	**516’900**	**1’615’900**	**516’500**	**1’559’538.32**	**478’402.12**
	Nettoergebnis		1’214’200		1’099’400		1’081’136.20
2	**Bildung**	**20’030’900**	**6’120’700**	**16’544’200**	**3’126’600**	**14’692’935.96**	**1’487’684.79**
	Nettoergebnis		13’910’200		13’417’600		13’205’251.17
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**1’749’800**	**410’900**	**1’734’000**	**398’600**	**1’672’168.99**	**398’792.50**
	Nettoergebnis		1’338’900		1’335’400		1’273’376.49
4	**Gesundheit**	**2’188’100**	**70’800**	**2’119’200**	**40’000**	**2’146’559.88**	**142’900.00**
	Nettoergebnis		2’117’300		2’079’200		2’003’659.88
5	**Soziale Sicherheit**	**5’702’200**	**3’206’600**	**5’646’800**	**3’140’600**	**5’728’885.28**	**3’324’543.96**
	Nettoergebnis		2’495’600		2’506’200		2’404’341.32
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**2’241’100**	**965’000**	**2’150’700**	**953’400**	**1’992’346.93**	**889’131.41**
	Nettoergebnis		1’276’100		1’197’300		1’103’215.52
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**2’293’800**	**1’962’300**	**2’019’400**	**1’766’900**	**2’245’346.02**	**1’986’344.31**
	Nettoergebnis		331’500		252’500		259’001.71
8	**Volkswirtschaft**	**219’100**	**626’600**	**234’000**	**590’300**	**146’004.48**	**589’902.00**
	Nettoergebnis	407’500		356’300		443’897.52	
9	**Finanzen und Steuern**	**455’700**	**24’896’100**	**418’200**	**24’848’300**	**521’304.38**	**25’870’363.22**
	Nettoergebnis	24’440’400		24’430’100		25’349’058.84	
	Total Aufwand / Ertrag	**40’396’300**	**39’521’700**	**36’152’700**	**36’152’700**	**34’278’573.73**	**35’926’092.14**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0**	**874’600**	**0**	**0**	**1’647’518.41**	**0.00**
	Total	**40’396’300**	**40’396’300**	**36’152’700**	**36’152’700**	**35’926’092.14**	**35’926’092.14**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**40’396’300**	**40’396’300**	**36’152’700**	**36’152’700**	**35’926’092.14**	**35’926’092.14**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3’784’500**	**745’800**	**3’670’300**	**771’500**	**3’573’483.49**	**758’027.83**
	Nettoergebnis		**3’038’700**		**2’898’800**		**2’815’455.66**
01	**Legislative und Exekutive**	**386’300**		**402’500**		**424’719.27**	
	Nettoergebnis		**386’300**		**402’500**		**424’719.27**
0110	**Legislative**	**92’200**		**94’300**		**94’137.55**	
	Nettoergebnis		**92’200**		**94’300**		**94’137.55**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	38’800		36’800		34’483.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’800		2’000		1’580.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400		203.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400		256.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		3’000		500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10’400		11’700		12’034.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21’700		20’400		25’131.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13’600		13’900		13’361.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4’200		4’400		6’568.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		300		18.40	
0120	**Exekutive**	**294’100**		**308’200**		**330’581.72**	
	Nettoergebnis		**294’100**		**308’200**		**330’581.72**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	186’000		192’000		185’164.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’900		11’200		11’545.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’500		20’000		17’578.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’500		1’500		1’455.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’900		1’800		1’888.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		516.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’000		2’000		2’035.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8’000		14’800		6’749.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’900		1’900		474.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40’900		39’500		39’826.87	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20’000		20’000		60’639.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’400		1’400		1’458.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’500		1’500		1’250.00	
02	**Allgemeine Dienste**	**3’398’200**	**745’800**	**3’267’800**	**771’500**	**3’148’764.22**	**758’027.83**
	Nettoergebnis		**2’652’400**		**2’496’300**		**2’390’736.39**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**826’900**	**325’900**	**839’400**	**309’800**	**817’014.91**	**320’321.08**
	Nettoergebnis		**501’000**		**529’600**		**496’693.83**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	528’500		539’700		524’810.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34’000		34’700		33’454.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61’900		64’400		62’881.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’700		6’300		5’948.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’500		5’600		5’364.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9’500		7’600		7’402.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10’900		5’000		510.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300				220.00	
3100.00	Büromaterial	300		300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		198.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	600		5’600		1’080.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31’200		28’200		46’455.34	
3130.21	ICT-Support	28’300		31’300		25’877.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000		5’000		2’150.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38’700		36’500		36’119.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12’200		12’000		10’369.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				106.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2’000		2’000		2’191.41	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	28’000		30’000		30’290.41	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	24’000		25’000		21’585.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’000		600		1’030.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11’800		10’500		11’739.55
4390.00	Übrige Erträge						20.93
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		182’000		180’000		185’658.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		54’200		51’200		53’806.25
4612.01	Bezugsentschädigung Gemeindesteuern		35’000		30’000		35’560.95
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		41’900		37’500		32’505.00
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2’071’400**	**279’600**	**1’938’500**	**321’400**	**1’844’055.12**	**299’178.85**
	Nettoergebnis		**1’791’800**		**1’617’100**		**1’544’876.27**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’065’900		959’100		872’086.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68’500		61’700		55’202.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	128’000		123’900		109’463.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11’500		11’200		9’886.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11’000		9’900		8’637.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19’200		12’600		11’153.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28’800		20’800		21’002.65	
3091.00	Personalwerbung	5’400		5’000		5’470.39	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17’800		17’800		12’582.74	
3100.00	Büromaterial	10’000		10’000		10’836.71	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’400		400		960.89	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’000		4’000		5’536.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’600		2’600		1’941.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12’000		14’000		5’464.62	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	29’300		14’100		15’139.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43’800		49’900		88’264.22	
3130.21	ICT-Support	61’800		49’900		56’282.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	175’000		180’000		180’786.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	228’000		227’000		239’553.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10’500		14’000		13’300.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		400		460.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’600		1’000		1’272.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	29’400		31’400		22’382.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18’200		16’800		18’174.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	18’000		17’800		17’963.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’900		3’600		3’848.30	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	58’100		73’400		49’546.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’200		6’200		6’171.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					685.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Baubewilligungsgebühren		150’000		150’000		161’965.70
4210.02	Einmess- und Kontrollgebühren Bauamt		50’000		60’000		51’024.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		2’000		2’608.80
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				32’000		64’206.25
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				2’000		231.85
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		71’600		69’400		12’741.60
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6’000		6’000		6’000.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**499’900**	**140’300**	**489’900**	**140’300**	**487’694.19**	**138’527.90**
	Nettoergebnis		**359’600**		**349’600**		**349’166.29**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9’200		8’500		10’045.24	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,			1’300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	87’400		84’100		82’530.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’800		7’000		13’489.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12’000		9’300		9’283.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7’900		1’200			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2’900		14’500		1’083.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45’700		71’400		62’453.18	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		1’000		4’172.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200		200		150.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			1’100		1’086.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	164’300		165’500		159’283.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12’200		7’800		12’167.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18’500		18’500		17’924.10	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200				242.37	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	130’600		98’500		113’783.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9’400		10’100		8’686.65
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		54’000		54’000		53’265.25
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		700				400.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		70’200		70’200		70’176.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6’000		6’000		6’000.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1’731’100**	**516’900**	**1’615’900**	**516’500**	**1’559’538.32**	**478’402.12**
	Nettoergebnis		**1’214’200**		**1’099’400**		**1’081’136.20**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	**Öffentliche Sicherheit**	**98’400**	**15’900**	**98’500**	**13’600**	**107’842.40**	**10’359.51**
	Nettoergebnis		**82’500**		**84’900**		**97’482.89**
1110	**Polizei**	**98’400**	**15’900**	**98’500**	**13’600**	**107’842.40**	**10’359.51**
	Nettoergebnis		**82’500**		**84’900**		**97’482.89**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600		1’524.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	400					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30’000		30’000		39’560.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600		600		300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	66’800		67’300		66’458.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5’900		7’600		5’660.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5’500		500		239.50
4270.00	Bussen		4’500		5’500		4’460.01
12	**Rechtssprechung**	**44’000**	**21’600**	**44’800**	**24’200**	**27’468.25**	**16’450.45**
	Nettoergebnis		**22’400**		**20’600**		**11’017.80**
1200	**Rechtssprechung**	**44’000**	**21’600**	**44’800**	**24’200**	**27’468.25**	**16’450.45**
	Nettoergebnis		**22’400**		**20’600**		**11’017.80**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400		600		219.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27’400		27’200		20’287.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’800		1’800		1’316.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’100		4’100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		300		124.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		210.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	600		600			
3100.00	Büromaterial	1’000		1’200		661.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	600		600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’800		3’600		1’249.50	
3130.21	ICT-Support	300		300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’200		1’200		1’200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		200.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’000		2’000		2’000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7’800		7’000		8’659.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		13’800		17’200		7’791.45
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**782’400**	**89’000**	**746’300**	**92’000**	**766’964.45**	**88’653.57**
	Nettoergebnis		**693’400**		**654’300**		**678’310.88**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**782’400**	**89’000**	**746’300**	**92’000**	**766’964.45**	**88’653.57**
	Nettoergebnis		**693’400**		**654’300**		**678’310.88**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158’300		157’200		139’520.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’200		10’100		9’017.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10’000		8’800		9’428.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’800		1’800		1’628.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’700		1’600		1’439.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’700		2’300		2’032.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’900		3’000		510.00	
3100.00	Büromaterial	600		500		217.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33’000		30’000		78’523.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’400		1’300		5’881.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien					10.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		100		94.15	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	39’000		38’000		36’803.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’000		1’500		596.00	
3612.01	Entschädigung Betreibungsamt	8’500		7’200		-5’427.05	
3612.02	Entschädigung Zivilstandskreis Bülach	37’300		31’500		39’080.10	
3612.03	Entschädigung Kindes- und Erwachsenenschutz KESB	284’100		270’600		269’683.10	
3612.04	Entschädigung Organisation Berufsbeistandschaften	188’600		179’100		176’452.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	800		800		772.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800		900		701.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		88’000		91’000		87’653.57
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’000		1’000		1’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	**Feuerwehr**	**640’000**	**370’100**	**619’100**	**357’900**	**503’702.82**	**289’501.14**
	Nettoergebnis		**269’900**		**261’200**		**214’201.68**
1500	**Feuerwehr**	**269’900**		**261’200**		**214’201.68**	
	Nettoergebnis		**269’900**		**261’200**		**214’201.68**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’600		5’800		5’093.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		327.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		30.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		52.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		700		360.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	4’200		4’200		10’381.56	
3690.00	Übriger Transferaufwand	258’900		249’800		197’956.27	
1509	**Regionale Feuerwehrorganisation**	**370’100**	**370’100**	**357’900**	**357’900**	**289’501.14**	**289’501.14**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35’000		35’000		32’034.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100’000		100’000		78’800.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’200		1’300		1’011.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		161.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6’400		6’400		145.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10’000		8’000		6’419.33	
3100.00	Büromaterial			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6’000		8’000		3’282.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’000		2’000		1’650.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	25’000		20’000		14’043.73	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10’000		10’000		10’522.26	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					1’052.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					49.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’000		4’000		3’225.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	7’800		7’800		7’712.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40’000		40’000		32’663.76	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13’800		13’800		13’760.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’400		2’900		2’264.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19’900		10’600			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33’000		33’500		27’314.25	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	53’400		53’400		53’376.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8’000		8’000		10’562.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		93’200		90’100		71’419.57
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		10’000		10’000		9’563.30
4690.00	Übriger Transferertrag		258’900		249’800		197’956.27
16	**Verteidigung**	**166’300**	**20’300**	**107’200**	**28’800**	**153’560.40**	**73’437.45**
	Nettoergebnis		**146’000**		**78’400**		**80’122.95**
1610	**Militärische Verteidigung**	**36’500**		**32’400**		**12’290.00**	**4’587.10**
	Nettoergebnis		**36’500**		**32’400**		**7’702.90**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19’800		19’800			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		1’000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15’600		11’600		11’649.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600				641.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						4’587.10
1619	**Regionale Schiessanlage**	**36’200**	**15’600**	**9’800**	**15’600**	**10’021.70**	**19’453.75**
	Nettoergebnis		**20’600**	**5’800**		**9’432.05**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000				592.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’800		2’800		4’446.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					25.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’500		1’000		921.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3’100					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25’300		3’500		3’394.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’500		2’500		642.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’100		1’100		1’068.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2’935.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		14’500		14’500		15’450.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	**Zivilschutz**	**93’600**	**4’700**	**65’000**	**13’200**	**131’248.70**	**49’396.60**
	Nettoergebnis		**88’900**		**51’800**		**81’852.10**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					18’611.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			8’500		4’881.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34’800		9’000		30’392.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’200		1’200		1’615.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’200		2’200		2’179.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54’400		43’200		47’604.45	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					19’200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		400		6’764.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4’700		4’700		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals				8’500		4’455.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						25’741.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						19’200.00
2	**BILDUNG**	**20’030’900**	**6’120’700**	**16’544’200**	**3’126’600**	**14’692’935.96**	**1’487’684.79**
	Nettoergebnis		**13’910’200**		**13’417’600**		**13’205’251.17**
21	**Obligatorische Schule**	**18’861’900**	**5’940’300**	**15’463’700**	**3’074’100**	**13’805’130.25**	**1’429’433.79**
	Nettoergebnis		**12’921’600**		**12’389’600**		**12’375’696.46**
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1’106’100**		**1’264’300**		**1’260’658.28**	**5’014.00**
	Nettoergebnis		**1’106’100**		**1’264’300**		**1’255’644.28**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115’000		79’400		96’968.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8’455.11	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	257’500		328’100		285’479.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1’591.67	
3042.00	Verpflegungszulagen	2’300		2’800		2’587.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24’300		26’600		23’170.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40’500		51’900		47’007.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’000		4’700		4’096.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’800		4’200		3’705.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6’600		5’900		4’846.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7’900		14’300		5’205.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’300		4’300		2’198.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		1’000		201.20	
3104.01	Lehrmittel	6’400		6’500		6’505.03	
3104.02	Schulmaterial	12’500		13’300		10’858.50	
3105.00	Lebensmittel			500		297.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	1’000		1’000		428.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1’300		5’500		2’942.98	
3130.23	Therapien, Coachings Schule					5’024.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		608.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2’300		2’500		908.90	
3171.01	Projekte + Projektwochen	4’700		14’000		1’767.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10’000					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2’200		2’700		1’895.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	595’800		689’900		760’565.85	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1’300		3’200		2’313.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’800		1’000		1’120.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						5’014.00
2120	**Primarstufe 3-8**	**4’525’700**	**66’000**	**4’453’800**	**74’600**	**4’332’511.89**	**127’584.10**
	Nettoergebnis		**4’459’700**		**4’379’200**		**4’204’927.79**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	281’500		230’600		224’005.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’520.54	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	481’000		433’100		455’061.65	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-17’647.22	
3042.00	Verpflegungszulagen	4’200		3’700		3’761.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49’100		42’600		42’265.05	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-1’027.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66’200		67’700		75’711.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8’000		7’500		6’965.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’600		6’600		6’760.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13’400		9’400		8’397.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	34’300		39’100		23’807.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	12’000		13’200		16’865.24	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’200		1’000		1’504.85	
3104.01	Lehrmittel	60’500		68’100		53’814.32	
3104.02	Schulmaterial	46’700		49’900		46’441.05	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG	17’800		18’700		18’238.83	
3105.00	Lebensmittel			1’500		1’396.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	9’700		8’000		126.85	
3113.00	Anschaffung Hardware					204.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	46’800		6’500		3’423.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’300		2’700		2’850.00	
3130.23	Therapien, Coachings Schule	33’700		33’300		2’788.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’200		6’200		3’072.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’000		1’000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’100		1’100		1’120.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	48’300		31’500		37’218.75	
3171.01	Projekte + Projektwochen	44’100		35’200		23’893.42	
3171.02	Skilager	23’000		23’000		22’166.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	47’200		46’900		42’015.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4’500		4’500		4’487.50	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	3’039’800		3’138’500		3’088’426.11	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	110’000		110’000		125’614.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4’800		9’600		6’941.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16’800		2’900		3’361.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2’700					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34’000		29’100		32’958.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				5’500		52’910.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		32’000		40’000		41’715.00
2130	**Sekundarstufe I**	**2’669’200**	**96’200**	**2’379’100**	**54’900**	**2’424’523.74**	**83’186.68**
	Nettoergebnis		**2’573’000**		**2’324’200**		**2’341’337.06**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			22’500		70’865.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			38’800		57’119.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-135.41	
3042.00	Verpflegungszulagen			300		517.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			5’200		7’361.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			5’200		8’370.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			900		1’297.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			800		1’175.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1’100		1’152.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			19’900		13’718.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand			4’700		4’196.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1’400		1’140.90	
3104.01	Lehrmittel			800		59’095.37	
3104.02	Schulmaterial			30’800		35’271.82	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG			11’300		9’466.53	
3104.05	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial Profil- und Wahlfächer			5’000		192.00	
3105.00	Lebensmittel			12’100		15’025.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,			5’400		5’740.35	
3113.00	Anschaffung Hardware			2’000		2’574.69	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1’000		7’018.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5’800		7’756.80	
3130.22	Schülerkurse			5’900		5’180.00	
3130.23	Therapien, Coachings Schule					5’747.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			7’700		5’436.39	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			800		1’753.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen			12’200		8’917.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			26’100		41’898.75	
3171.01	Projekte + Projektwochen			19’100		18’767.65	
3171.02	Skilager			30’000		48’239.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	78’900		61’800		26’342.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			1’300		1’077.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton			995’600		1’778’902.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	142’600		73’600		99’330.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					69’200.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	2’447’700		966’300			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			2’800		3’239.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			900		1’568.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17’300		24’200		50’372.33
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						24’814.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				5’000		8’000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		78’900		25’700		
2139	**Regionale Sekundarstufe I**	**3’959’700**	**3’959’700**	**1’586’100**	**1’586’100**		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148’000		29’000			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	118’200		31’500			
3042.00	Verpflegungszulagen	1’000		200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25’800		5’400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18’300		6’800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’200		1’000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’000		900			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7’000		1’200			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20’500		14’300			
3099.00	Übriger Personalaufwand	9’600		4’000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’600		1’000			
3104.01	Lehrmittel	107’400		122’000			
3104.02	Schulmaterial	68’700		27’500			
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG	28’200		14’400			
3104.05	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial Profil- und Wahlfächer	9’200		3’700			
3105.00	Lebensmittel	12’800		15’100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	2’500		2’300			
3113.00	Anschaffung Hardware	4’000					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	29’200		11’100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’900		49’100			
3130.23	Therapien, Coachings Schule	17’900					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7’400		5’600			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		600			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12’300					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	97’200		41’800			
3171.01	Projekte + Projektwochen	44’400		22’800			
3171.02	Skilager	40’000					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		200			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2’200					
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	3’000’200		1’140’900			
3690.00	Übriger Transferaufwand	11’800					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3’900		2’900			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12’900		5’100			
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	78’900		25’700			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44’800		7’200		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1’462’200		612’600		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5’000				
4690.00	Übriger Transferertrag		2’447’700		966’300		
2140	**Musikschulen**	**125’000**		**120’000**		**117’907.41**	
	Nettoergebnis		**125’000**		**120’000**		**117’907.41**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	125’000		120’000		117’907.41	
2170	**Schulliegenschaften**	**3’446’900**	**1’135’300**	**2’951’100**	**850’300**	**3’132’269.23**	**945’717.16**
	Nettoergebnis		**2’311’600**		**2’100’800**		**2’186’552.07**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			10’000		35’151.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	762’000		679’000		745’392.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12’698.70	
3049.00	Übrige Zulagen	14’000		7’000		13’251.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49’900		44’700		48’399.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66’000		54’400		55’773.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8’400		8’000		8’714.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8’000		7’000		7’729.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13’600		8’900		9’823.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7’000		14’000		11’550.00	
3091.00	Personalwerbung	1’000				881.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’000		3’000		1’607.52	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58’700		58’500		49’759.87	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1’019.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	9’600		13’000		2’264.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’000		1’000		2’922.73	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	334’500		305’400		309’278.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31’000		32’000		66’841.84	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	52’500		2’500		102’925.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14’700		14’300		14’207.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben					45.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8’000		11’200		2’056.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8’000		30’100		19’770.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	106’700		110’800		137’719.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300		6’719.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	280’900		238’500		161’112.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600		1’600		265.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000		3’376.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	25’500		19’500		19’736.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	883’700		716’800		665’393.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14’900		41’900		16’946.02	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1’900		2’500		1’700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	652’100		485’100		619’899.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	28’400		29’100		2’735.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’900		1’900		2’152.90
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		10’000		10’000		6’125.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20’100		38’100		34’000.01
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		32’700		35’100		60’093.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		206’600		83’500		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		864’000		681’700		843’346.00
2180	**Tagesbetreuung**	**569’200**	**207’200**	**479’500**	**266’000**	**427’355.82**	**219’690.00**
	Nettoergebnis		**362’000**		**213’500**		**207’665.82**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	311’500		282’400		296’024.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7’440.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	8’500		6’000		5’250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20’400		18’500		18’722.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28’200		27’200		23’925.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’300		3’300		3’405.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’200		2’900		2’998.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’600		4’100		3’964.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’000		3’000		3’270.85	
3091.00	Personalwerbung	500		500		481.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’900		1’500		964.90	
3100.00	Büromaterial	1’500		1’500		755.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’800		3’000		1’964.52	
3105.00	Lebensmittel	45’000		45’000		33’063.36	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	3’700		1’800		1’277.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	500					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	25’400		500		366.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’300		16’200		7’711.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10’000		10’000		2’651.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2’000		2’000		798.21	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					162.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8’000		8’000		10’210.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		336.78	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20’000		20’000		16’491.60	
3690.00	Übriger Transferaufwand	53’500		20’700			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200’000		260’000		214’440.00
4390.00	Übrige Erträge		7’200		6’000		5’250.00
2189	**Regionale Tagesbetreuung (Mittagstisch Sekundarschule)**	**110’400**	**110’400**	**60’200**	**60’200**		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57’800		28’500			
3042.00	Verpflegungszulagen	1’100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’800		1’900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’500		200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’000		400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3100.00	Büromaterial	1’500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’000		1’000			
3105.00	Lebensmittel	1’000		3’200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	1’800		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	1’000		1’000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1’000		1’000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28’600		20’300			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21’900		23’100		
4250.00	Verkäufe				3’200		
4390.00	Übrige Erträge		3’000				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		32’000		13’200		
4690.00	Übriger Transferertrag		53’500		20’700		
2190	**Schulleitung**	**690’000**	**101’700**	**646’300**	**43’300**	**650’249.71**	
	Nettoergebnis		**588’300**		**603’000**		**650’249.71**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90’700		90’700		91’283.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					11’851.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’000		6’000		5’718.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’500		6’500		6’402.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		600		639.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		923.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	37’300		31’600		10’382.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’300		1’200		2’469.45	
3100.00	Büromaterial	1’500		1’400		1’434.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’500		321.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’400		1’200		8’439.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	2’500				2’401.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4’100		4’900		4’295.27	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’100		1’100		1’253.40	
3130.21	ICT-Support			800			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20’000		15’000		24’475.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’500		2’500		2’357.75	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	511’600		480’300		475’600.69	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2’500		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		101’700		40’800		
2191	**Schulverwaltung**	**498’600**	**73’700**	**438’300**	**27’800**	**456’473.30**	**125.00**
	Nettoergebnis		**424’900**		**410’500**		**456’348.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	330’000		275’500		307’824.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21’200		17’700		17’360.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42’200		32’800		39’418.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’600		3’200		3’407.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’400		2’900		3’012.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’900		4’000		4’253.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3’800		2’900		1’680.00	
3091.00	Personalwerbung					250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		80.30	
3100.00	Büromaterial	3’400		3’400		1’963.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		343.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		717.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4’200		4’100		3’888.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29’800		35’000		44’443.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7’300		7’100		7’061.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9’000		9’000		8’756.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	21’700		27’600			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12’000		12’000		12’012.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200				125.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		73’500		27’800		
2192	**Volksschule Sonstiges**	**1’161’100**	**190’100**	**1’085’000**	**110’900**	**1’003’180.87**	**48’116.85**
	Nettoergebnis		**971’000**		**974’100**		**955’064.02**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235’400		223’700		220’386.85	
3010.01	Löhne Schüler-Lotsendienst	11’500					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-686.10	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	29’500		26’600		19’427.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17’400		15’600		13’293.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28’100		26’400		26’059.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’800		2’800		2’473.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’700		2’400		2’121.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’200		3’000		2’564.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13’700		6’400		4’625.85	
3091.00	Personalwerbung	5’300		5’700		6’050.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	26’500		22’500		17’934.00	
3100.00	Büromaterial	600		500		20.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		554.88	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’000		4’000		868.05	
3104.01	Lehrmittel	6’500		500		130.30	
3104.02	Schulmaterial	4’500		6’500		8’985.65	
3104.04	Turn- und Sportmaterial	10’000		18’500		12’495.15	
3105.00	Lebensmittel	5’000		5’000		1’346.40	
3106.00	Medizinisches Material	3’000		2’100		1’499.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	29’000					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	39’300		37’600		30’877.68	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1’600		300		31.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’100		9’000		5’373.60	
3130.20	Transporte	110’300		95’000		127’538.40	
3130.21	ICT-Support	10’200		9’200		4’537.10	
3130.22	Schülerkurse	2’200		2’200			
3130.24	Schüler-Transporte SUR	11’800					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8’500		6’000		8’498.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11’000		10’800		7’408.62	
3134.00	Sachversicherungsprämien	26’000		19’000		18’331.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		459.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7’000		17’600		7’378.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		200			
3162.00	Raten für operatives Leasing	40’800		38’800		33’581.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		142.60	
3171.01	Projekte + Projektwochen	500		500		5’044.79	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	78’700		82’700		85’056.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18’400		18’400		16’636.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	200’000		217’000		188’784.35	
3612.20	Schülertransporte HPS	135’600		140’000		114’236.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10’100		7’100		9’111.60	
4231.00	Kursgelder		30’900		34’000		23’015.00
4250.00	Verkäufe		8’000		4’000		6’556.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		124’100		48’700		
4690.00	Übriger Transferertrag		11’800				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		10’000		18’500		12’495.15
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5’300		5’700		6’050.70
22	**Sonderschulen**	**1’110’700**	**129’900**	**1’028’700**	**10’000**	**832’798.10**	**7’180.00**
	Nettoergebnis		**980’800**		**1’018’700**		**825’618.10**
2200	**Sonderschulen**	**1’110’700**	**129’900**	**1’028’700**	**10’000**	**832’798.10**	**7’180.00**
	Nettoergebnis		**980’800**		**1’018’700**		**825’618.10**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	762’500		720’000		528’716.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	348’200		308’700		304’082.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7’500		10’000		7’180.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		122’400				
29	**Übriges Bildungswesen**	**58’300**	**50’500**	**51’800**	**42’500**	**55’007.61**	**51’071.00**
	Nettoergebnis		**7’800**		**9’300**		**3’936.61**
2990	**Bildung, übriges**	**58’300**	**50’500**	**51’800**	**42’500**	**55’007.61**	**51’071.00**
	Nettoergebnis		**7’800**		**9’300**		**3’936.61**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7’400		7’400		5’011.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	35’000		30’000		34’882.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’300		2’300		1’717.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		242.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		274.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8’500		8’500		7’459.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’500		1’000		3’808.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’500		1’500		1’613.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
4231.00	Kursgelder		43’000		35’000		47’968.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7’500		7’500		3’103.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1’749’800**	**410’900**	**1’734’000**	**398’600**	**1’672’168.99**	**398’792.50**
	Nettoergebnis		**1’338’900**		**1’335’400**		**1’273’376.49**
31	**Kulturerbe**	**69’900**		**65’600**		**76’015.65**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**69’900**		**65’600**		**76’015.65**
3110	**Museen und bildende Kunst**	**54’400**		**55’500**		**55’377.00**	
	Nettoergebnis		**54’400**		**55’500**		**55’377.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17’000		17’000		15’021.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		157.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		91.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		25.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’000		1’200		1’900.00	
3100.00	Büromaterial					56.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’000		5’000		780.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					539.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’600		2’600		2’800.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000		3’000		4’307.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		652.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			4’100			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5’500		3’500		9’079.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					569.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			100			
3170.00	Reisekosten und Spesen					904.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17’300		17’300		17’277.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900		600		1’214.00	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**15’500**		**10’100**		**20’638.65**	
	Nettoergebnis		**15’500**		**10’100**		**20’638.65**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		100			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15’000		10’000		20’638.65	
32	**Kultur, übrige**	**214’700**	**32’500**	**214’400**	**30’400**	**248’777.71**	**32’028.62**
	Nettoergebnis		**182’200**		**184’000**		**216’749.09**
3210	**Bibliotheken**	**166’100**	**32’400**	**163’900**	**30’300**	**163’873.21**	**32’008.62**
	Nettoergebnis		**133’700**		**133’600**		**131’864.59**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104’400		104’000		106’293.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’800		6’700		6’718.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11’500		11’500		11’128.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’200		1’200		1’227.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’100		1’100		1’072.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’900		1’500		1’513.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	600		600		310.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		23.50	
3100.00	Büromaterial	2’700		3’100		2’161.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		2’500		1’737.44	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	22’000		22’000		21’436.92	
3105.00	Lebensmittel	1’000		800		923.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300		300		1’342.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200				193.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000		1’000		1’288.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6’500		6’800		6’109.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’700		100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		392.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’500		1’500		1’635.27
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10’000		10’000		10’880.00
4250.00	Verkäufe		1’200		1’000		1’573.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		800		919.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				17’000		17’000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16’200				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		2’700				
3220	**Musik und Theater**			**2’000**		**2’000.00**	
	Nettoergebnis				**2’000**		**2’000.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2’000		2’000.00	
3290	**Kultur, übriges**	**48’600**	**100**	**48’500**	**100**	**82’904.50**	**20.00**
	Nettoergebnis		**48’500**		**48’400**		**82’884.50**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’600		1’600		19’906.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		1’158.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2’593.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				220.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				184.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					261.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000		10’000		16’651.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					445.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30’000		30’000		25’394.20	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	700		800		655.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6’000		6’000		15’433.80	
4250.00	Verkäufe		100		100		20.00
33	**Medien**	**69’700**	**21’700**	**67’300**	**22’500**	**69’686.12**	**21’560.00**
	Nettoergebnis		**48’000**		**44’800**		**48’126.12**
3320	**Massenmedien**	**69’700**	**21’700**	**67’300**	**22’500**	**69’686.12**	**21’560.00**
	Nettoergebnis		**48’000**		**44’800**		**48’126.12**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18’900		18’900		18’820.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		825.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		100		114.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		131.80	
3100.00	Büromaterial	500		800		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	38’000		35’800		37’167.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1’200		1’200		2’210.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’800		8’900		9’616.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen			600		600.00	
4250.00	Verkäufe		2’700		3’000		2’700.00
4290.00	Übrige Entgelte (eingelöste Verlustscheine etc.)		19’000		19’500		18’860.00
34	**Sport und Freizeit**	**1’395’500**	**356’700**	**1’386’700**	**345’700**	**1’277’689.51**	**345’203.88**
	Nettoergebnis		**1’038’800**		**1’041’000**		**932’485.63**
3410.00	**Sport**	**1’034’900**	**65’500**	**1’016’800**	**65’700**	**953’750.63**	**48’077.80**
	Nettoergebnis		**969’400**		**951’100**		**905’672.83**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37’800		36’300		29’053.07	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					27’520.81	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60’300		60’300		57’021.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’000		4’000		9’860.22	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000				3’736.14	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5’900		4’700		4’663.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4’000		4’000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	29’800		33’000		15’226.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65’200		65’300		59’622.51	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’800		1’800		2’865.16	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’400		1’400			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5’500		5’500		4’835.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	35’200		28’400		28’380.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	323’800		318’700		318’719.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11’300					
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	117’100		117’100		117’094.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	125’800		119’600		130’563.97	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	201’000		216’700		144’588.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8’000		8’000		9’499.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						499.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		32’000		32’000		37’140.20
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		900		1’100		939.30
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		24’600		24’600		
3419.00	**Regionales Schwimmbad**	**291’200**	**291’200**	**280’000**	**280’000**	**297’126.08**	**297’126.08**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					73.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113’200		113’400		110’154.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’300		7’300		7’081.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’900		5’900		11’822.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’700		1’700		2’073.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’200		1’200		1’130.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’900		1’300		1’378.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800		800		1’540.00	
3091.00	Personalwerbung	1’500		1’500		548.98	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’000		2’000		750.17	
3100.00	Büromaterial	200		200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22’500		20’800		20’129.07	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					5’480.02	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’000		500		1’422.99	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	63’600		63’600		53’746.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’000		4’000		3’835.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’300		1’300		765.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’700		3’100		3’127.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13’500				15’640.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2’200		2’200		18’681.17	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10’000		15’000		8’151.39	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500		2’500		3’208.97	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4’000		4’000		4’186.81	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					70.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	700		200		843.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24’500		24’500		18’926.55	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3’000		3’000		2’355.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		105’000		103’000		104’255.88
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3’000		3’000		3’213.48
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		57’400		54’400		59’092.75
4690.00	Übriger Transferertrag		125’800		119’600		130’563.97
3420	**Freizeit**	**69’400**		**89’900**		**26’812.80**	
	Nettoergebnis		**69’400**		**89’900**		**26’812.80**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’500		2’500		1’249.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’500		1’500		850.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12’200		10’200		1’648.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6’700		9’500		3’343.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2’600			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’500		2’500		2’910.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			6’100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44’000		55’000		16’810.00	
4	**GESUNDHEIT**	**2’188’100**	**70’800**	**2’119’200**	**40’000**	**2’146’559.88**	**142’900.00**
	Nettoergebnis		**2’117’300**		**2’079’200**		**2’003’659.88**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1’499’000**	**40’800**	**1’453’200**		**1’439’430.45**	**122’900.00**
	Nettoergebnis		**1’458’200**		**1’453’200**		**1’316’530.45**
4120	**Alters- und Pflegeheim Peteracker**		**40’800**				**122’900.00**
	Nettoergebnis	**40’800**				**122’900.00**	
4391.00	Aufwertungen VV						122’900.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40’800				
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1’499’000**		**1’453’200**		**1’439’430.45**	
	Nettoergebnis		**1’499’000**		**1’453’200**		**1’439’430.45**
3632.46	Beiträge an übrige Gemeinden Langzeitpflege	125’000		68’000		63’972.00	
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	697’000		693’200		684’853.35	
3634.45	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmen Akut-/Übergangspflege	4’000		5’000		1’370.60	
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	194’000		197’000		203’647.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					431.05	
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmen Langzeitpflege	400’000		445’000		440’408.00	
3635.47	Beiträge an übrige private Unternehmen Akut-/Übergangspflege	1’000		1’000		363.00	
3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	78’000		44’000		44’385.25	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**577’000**	**30’000**	**553’000**	**40’000**	**609’036.91**	**20’000.00**
	Nettoergebnis		**547’000**		**513’000**		**589’036.91**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**6’000**	**30’000**	**6’000**	**40’000**	**6’000.00**	**20’000.00**
	Nettoergebnis	**24’000**		**34’000**		**14’000.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’000		6’000		6’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30’000		40’000		20’000.00
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**552’000**		**528’000**		**584’048.91**	
	Nettoergebnis		**552’000**		**528’000**		**584’048.91**
3632.56	Beiträge an übrige Gemeinden für ambulante Krankenpflege	3’000		1’000		5’055.95	
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmen ambulante Krankenpflege					264.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.54	Beiträge an beauftragte private Unternehmen nichtpflegerische Leistungen	3’000				3’556.65	
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege	132’000		175’000		199’988.46	
3636.50	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz)	330’000		275’000		293’565.42	
3636.54	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen	84’000		77’000		81’565.13	
3636.56	Beiträge an übrige private Organisationen für ambulante Krankenpflege (Spitex)					53.10	
4220	**Rettungsdienste**	**19’000**		**19’000**		**18’988.00**	
	Nettoergebnis		**19’000**		**19’000**		**18’988.00**
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	19’000		19’000		18’988.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**102’200**		**103’100**		**88’204.37**	
	Nettoergebnis		**102’200**		**103’100**		**88’204.37**
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**31’000**		**31’000**		**27’026.30**	
	Nettoergebnis		**31’000**		**31’000**		**27’026.30**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31’000		31’000		27’026.30	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2’900**		**2’900**		**2’275.00**	
	Nettoergebnis		**2’900**		**2’900**		**2’275.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’400		2’400		2’275.00	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**54’700**		**54’600**		**50’242.32**	
	Nettoergebnis		**54’700**		**54’600**		**50’242.32**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’100		5’100		5’190.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		286.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		50.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		45.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100				50.15	
3106.00	Medizinisches Material	1’500		500		57.30	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	3’500		2’500		2’250.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	44’000		46’000		42’311.22	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**13’600**		**14’600**		**8’660.75**	
	Nettoergebnis		**13’600**		**14’600**		**8’660.75**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12’000		13’000		7’084.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’600		1’600		1’576.55	
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**9’900**		**9’900**		**9’888.15**	
	Nettoergebnis		**9’900**		**9’900**		**9’888.15**
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**9’900**		**9’900**		**9’888.15**	
	Nettoergebnis		**9’900**		**9’900**		**9’888.15**
3130.00	Dienstleistungen Dritter					546.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9’600		9’600		9’056.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		284.80	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**5’702’200**	**3’206’600**	**5’646’800**	**3’140’600**	**5’728’885.28**	**3’324’543.96**
	Nettoergebnis		**2’495’600**		**2’506’200**		**2’404’341.32**
51	**Krankheit und Unfall**	**267’500**	**267’500**	**153’500**	**153’500**	**200’222.80**	**200’522.80**
	Nettoergebnis					**300.00**	
5120	**Prämienverbilligungen**	**267’500**	**267’500**	**153’500**	**153’500**	**200’222.80**	**200’522.80**
	Nettoergebnis					**300.00**	
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	112’000		60’000		189’728.25	
3635.14	Beiträge an KK für Asylsuchende	152’000		90’000			
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2’000		2’000		10’494.55	
3637.14	Beiträge an Asylsuchende	1’500		1’500			
4290.00	Übrige Entgelte (eingelöste Verlustscheine etc.)						600.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		245’500		121’500		133’381.95
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende		12’000		12’000		59’315.85
4637.13	Rückerstattungen EL-Beziehende (rechtmässige KVG-Prämie aus Nachlass)						7’225.00
4637.14	Rückerstattungen Asylsuchende		10’000		20’000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
52	**Invalidität**	**1’097’500**	**789’200**	**1’162’800**	**836’100**	**1’144’098.93**	**826’760.35**
	Nettoergebnis		**308’300**		**326’700**		**317’338.58**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**1’088’000**	**789’200**	**1’155’000**	**836’100**	**1’134’748.93**	**826’760.35**
	Nettoergebnis		**298’800**		**318’900**		**307’988.58**
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1’015’000		1’065’000		1’050’907.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	73’000		90’000		83’841.93	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		697’200		744’100		718’641.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		90’000		90’000		107’329.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2’000		2’000		790.35
5230	**Invalidenheime**	**9’500**		**7’800**		**9’350.00**	
	Nettoergebnis		**9’500**		**7’800**		**9’350.00**
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	9’500		7’800		9’350.00	
53	**Alter + Hinterlassene**	**1’427’800**	**1’008’900**	**1’391’900**	**967’900**	**1’459’347.05**	**1’045’701.00**
	Nettoergebnis		**418’900**		**424’000**		**413’646.05**
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**4’400**	**2’700**	**4’000**	**3’800**	**4’452.00**	**3’874.00**
	Nettoergebnis		**1’700**		**200**		**578.00**
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	4’400		4’000		4’452.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2’700		3’800		3’874.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1’401’000**	**1’006’200**	**1’365’500**	**964’100**	**1’432’852.95**	**1’041’827.00**
	Nettoergebnis		**394’800**		**401’400**		**391’025.95**
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1’310’000		1’290’000		1’364’805.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	91’000		75’500		68’047.95	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		921’200		936’600		912’395.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		45’000		20’000		87’958.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		40’000		7’500		41’474.00
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**8’200**		**8’200**		**7’635.60**	
	Nettoergebnis		**8’200**		**8’200**		**7’635.60**
3064.00	Überbrückungsrenten	8’200		8’200		7’635.60	
5350	**Leistungen an das Alter**	**14’200**		**14’200**		**14’406.50**	
	Nettoergebnis		**14’200**		**14’200**		**14’406.50**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14’200		14’200		14’406.50	
54	**Familie und Jugend**	**1’061’500**	**5’000**	**1’006’000**	**5’000**	**1’137’471.41**	**79’887.38**
	Nettoergebnis		**1’056’500**		**1’001’000**		**1’057’584.03**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**130’800**	**5’000**	**120’200**	**5’000**	**116’257.66**	**5’716.76**
	Nettoergebnis		**125’800**		**115’200**		**110’540.90**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		1’200		571.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	130’000		119’000		115’685.81	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						170.75
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		5’000		5’000		5’546.01
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**909’700**		**879’300**		**1’014’237.80**	**72’963.55**
	Nettoergebnis		**909’700**		**879’300**		**941’274.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’000				900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100				57.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				10.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				9.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100				13.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					49.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600				450.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					658.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					307.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	757’700		729’300		801’519.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150’000		150’000		150’000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					60’262.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						4’100.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						68’863.55
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**21’000**		**6’500**		**6’975.95**	**1’207.07**
	Nettoergebnis		**21’000**		**6’500**		**5’768.88**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	21’000		6’500		6’975.95	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1’207.07
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**1’844’900**	**1’136’000**	**1’929’600**	**1’178’100**	**1’784’745.09**	**1’171’672.43**
	Nettoergebnis		**708’900**		**751’500**		**613’072.66**
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**205’000**	**145’900**	**196’000**	**140’200**	**219’536.00**	**156’038.00**
	Nettoergebnis		**59’100**		**55’800**		**63’498.00**
3637.24	Beihilfen	145’000		136’000		145’445.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	60’000		60’000		74’091.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		137’900		130’200		148’160.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		8’000		10’000		7’878.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**415’000**	**205’500**	**370’000**	**124’200**	**336’598.25**	**129’310.30**
	Nettoergebnis		**209’500**		**245’800**		**207’287.95**
3637.30	Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	135’000		160’000		133’695.80	
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	100’000		140’000		124’488.60	
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	180’000		70’000		78’413.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8’700		10’200		8’636.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		180’000		70’000		78’413.85
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		12’000		37’000		23’873.00
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		4’800		7’000		18’387.45
5730	**Asylwesen**	**767’600**	**735’600**	**903’500**	**899’700**	**750’378.89**	**873’728.98**
	Nettoergebnis		**32’000**		**3’800**	**123’350.09**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18’400		18’200		18’204.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100				74.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		110.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				14.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’500		800		1’285.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	3’000		15’000		1’172.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44’000		23’000		22’246.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1’631.00	
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	84’600		95’000		123’990.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’200		1’200		602.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		364.75	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	35’500		35’500		37’680.70	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	26’000		42’000		47’212.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’500		1’500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	279’000		305’000		216’080.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	22’000		33’000		26’658.14	
3612.50	Integration IAZH Entschädigung Gemeinden und ZV FL/AS					1’050.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	250’000		332’600		251’998.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40’000		82’000		77’829.82
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		23’000				3’560.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		672’600		817’700		792’339.16
5790	**Fürsorge, Übriges**	**457’300**	**49’000**	**460’100**	**14’000**	**478’231.95**	**12’595.15**
	Nettoergebnis		**408’300**		**446’100**		**465’636.80**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			33’300		46’560.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251’000		256’400		252’017.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16’200		18’000		19’082.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22’800		23’400		23’567.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’800		3’300		3’217.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’600		3’000		3’045.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’500		3’600		3’664.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’000		2’000		315.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’800		5’800		2’944.90	
3100.00	Büromaterial					257.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		500		726.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’100		3’100		4’165.25	
3130.21	ICT-Support			4’700			
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	35’000				11’100.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10’000		5’000		9’236.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9’500		9’500		13’245.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’900		2’400		2’602.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	300		300		250.40	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	74’000		72’000		74’480.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18’100		13’300		7’752.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’500		1’500		1’500.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3’500		3’500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1’440.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6’000		6’000		5’735.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		35’000				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3’000		3’000		3’919.35
59	**Soziale Wohlfart, übriges**	**3’000**		**3’000**		**3’000.00**	
	Nettoergebnis		**3’000**		**3’000**		**3’000.00**
5930	**Hilfsaktionen im Ausland**	**3’000**		**3’000**		**3’000.00**	
	Nettoergebnis		**3’000**		**3’000**		**3’000.00**
3638.00	Beiträge an das Ausland	3’000		3’000		3’000.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**2’241’100**	**965’000**	**2’150’700**	**953’400**	**1’992’346.93**	**889’131.41**
	Nettoergebnis		**1’276’100**		**1’197’300**		**1’103’215.52**
61	**Strassenverkehr**	**1’688’900**	**932’000**	**1’600’800**	**921’900**	**1’509’074.93**	**856’022.46**
	Nettoergebnis		**756’900**		**678’900**		**653’052.47**
6150	**Gemeindestrassen**	**1’688’900**	**932’000**	**1’600’800**	**921’900**	**1’509’074.93**	**856’022.46**
	Nettoergebnis		**756’900**		**678’900**		**653’052.47**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	732’200		632’200		675’021.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-33’837.20	
3049.00	Übrige Zulagen	22’000		19’700		20’981.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48’500		41’900		41’611.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-197.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83’400		68’800		71’344.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11’000		9’500		11’773.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’800		6’700		6’642.60	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-31.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13’200		7’800		7’824.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14’200		6’000		6’200.40	
3091.00	Personalwerbung					1’218.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’700		1’700		2’697.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32’000		26’000		34’946.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	10’500		10’000		29’355.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5’000		5’000		5’840.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60’500		60’500		65’552.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’000		15’000		13’176.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6’100		6’000		5’987.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	3’000		3’000		2’499.70	
3141.10	Winterdienst	12’000		8’000		9’850.65	
3141.20	Strassenreinigung	20’000		20’000		3’904.85	
3141.30	Strassenbeleuchtung und -signale	20’000		20’000		34’435.80	
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	100’000		150’000		48’127.30	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten (Böschungen)	18’000		10’000		18’211.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30’000		35’000		28’886.38	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					162.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					1’459.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18’000		10’000		14’523.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’500		2’500		2’310.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	346’200		348’500		315’530.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33’200		60’500		45’949.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9’900		4’500		5’114.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12’000		12’000		12’000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16’000		16’000		17’427.60
4250.00	Verkäufe		2’000		1’000		2’229.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5’000		5’000		10’449.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4’000		4’400		4’826.88

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		490’000		475’000		475’289.68
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		407’300		412’000		339’989.30
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7’700		8’500		5’810.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**552’200**	**33’000**	**549’900**	**31’500**	**483’272.00**	**33’108.95**
	Nettoergebnis		**519’200**		**518’400**		**450’163.05**
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**147’800**		**151’000**		**154’552.00**	
	Nettoergebnis		**147’800**		**151’000**		**154’552.00**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	147’800		151’000		154’552.00	
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**374’400**	**1’500**	**370’400**	**1’500**	**298’675.00**	**1’512.70**
	Nettoergebnis		**372’900**		**368’900**		**297’162.30**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8’100		8’100		8’073.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	2’300		2’300		2’269.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	364’000		360’000		288’333.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’500		1’500		1’512.70
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**30’000**	**31’500**	**28’500**	**30’000**	**30’045.00**	**31’596.25**
	Nettoergebnis	**1’500**		**1’500**		**1’551.25**	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	30’000		28’500		30’045.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’500		1’500		1’501.25
4250.00	Verkäufe		30’000		28’500		30’095.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2’293’800**	**1’962’300**	**2’019’400**	**1’766’900**	**2’245’346.02**	**1’986’344.31**
	Nettoergebnis		**331’500**		**252’500**		**259’001.71**
71	**Wasserversorgung**	**736’600**	**721’000**	**638’600**	**626’500**	**735’453.34**	**722’843.99**
	Nettoergebnis		**15’600**		**12’100**		**12’609.35**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**15’600**		**12’100**		**12’609.35**	
	Nettoergebnis		**15’600**		**12’100**		**12’609.35**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’000		1’500		2’067.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3’000		3’000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’600		2’600		2’567.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8’000		5’000		7’974.90	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**721’000**	**721’000**	**626’500**	**626’500**	**722’843.99**	**722’843.99**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12’000		3’200			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’000		2’000		260.76	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	5’000		5’000		1’974.28	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9’800		9’800		9’757.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18’000		19’500		23’645.04	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	27’000		1’500		3’215.77	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’400		2’300		2’249.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		232.00	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Quellen, Pumpstationen	12’500		12’500		11’139.87	
3143.02	Unterhalt Hydranten	16’000		15’000		18’295.61	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	30’000		30’000		35’289.41	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28’000		45’000		41’017.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’000		1’000		987.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	65’200		55’000		25’952.62	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					5’849.34	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	36’900		21’800		169’131.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	242’200		191’600		223’236.36	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	117’000		130’300		83’691.15	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4’800		4’800		4’800.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4’000		4’000		4’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	84’800		70’800		58’117.51	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						120.00
4240.01	Wasserzinsen		576’000		485’000		576’841.70
4240.02	Grundgebühren Wasserwerk		83’000		83’000		83’184.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1’810.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		21’500		21’500		21’624.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		40’500		37’000		39’264.09
72	**Abwasserbeseitigung**	**802’000**	**802’000**	**695’300**	**695’300**	**801’167.60**	**801’167.60**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**802’000**	**802’000**	**695’300**	**695’300**	**801’167.60**	**801’167.60**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4’400		4’400		4’510.02	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29’000		44’000		6’185.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		29.45	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	145’000		114’500		149’604.99	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					57.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					-.02	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	41’200		44’700		33’442.75	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2’600		2’600		2’608.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	25’700		8’500		176’491.19	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	444’300		392’800		337’865.26	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	53’000		36’100		49’788.45	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4’000		4’000		4’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	52’700		43’600		36’584.76	
4240.03	Klärgebühren		590’000		498’000		591’855.00
4240.04	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		194’000		182’000		194’407.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7’000		7’000		6’053.95
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11’000		8’300		8’851.65
73	**Abfallwirtschaft**	**443’600**	**434’300**	**448’800**	**441’800**	**462’544.47**	**458’246.12**
	Nettoergebnis		**9’300**		**7’000**		**4’298.35**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**11’700**	**2’400**	**9’000**	**2’000**	**6’635.35**	**2’337.00**
	Nettoergebnis		**9’300**		**7’000**		**4’298.35**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11’700		9’000		6’581.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					54.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’400		2’000		2’337.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**431’900**	**431’900**	**439’800**	**439’800**	**455’909.12**	**455’909.12**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					559.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6’400		7’100		11’168.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					333.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		1’500		608.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28’800		28’200		30’068.73	
3130.70	Abfuhr- und Verbrennungskosten	158’000		160’000		135’815.45	
3130.73	Grüngutabfuhr	76’000		110’000		162’698.25	
3130.74	Häckseldienst	4’200		4’500		3’291.60	
3130.75	Altglasabfuhr	600		4’700		584.15	
3130.76	Altmetallabfuhr	100		100			
3130.77	Blech-/Aluminiumabfuhr	400		2’100		389.45	
3130.78	Papier- und Kartonabfuhr	4’200		5’000		3’955.35	
3130.79	Altölabfuhr	1’000		200		955.61	
3130.80	Bauschuttabfuhr	6’000		6’000		5’161.55	
3130.81	Altholzentsorgung	1’000		1’000			
3130.82	Kunststoffsammlung	20’000		21’000		17’445.35	
3130.85	Bücherentsorgung	100		100			
3130.86	Entsorgung gefährliche Stoffe	1’000		1’000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			2’000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		300		320.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	11’200		11’200		10’336.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			800			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4’000		433.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’000		1’000		145.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11’200		11’200		11’242.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14’600		14’600		14’626.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	46’500					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32’300		36’100		39’232.05	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4’000		4’000		4’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1’800		2’000		2’536.23	
4240.70	Grundgebühren Abfallwirtschaft		113’000		113’000		112’659.17

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.71	Sackgebühren		165’000		165’000		163’739.97
4240.72	Sperrgutmarken		6’000		6’000		6’258.44
4240.73	Grüngutmarken		90’000		78’000		91’019.63
4240.74	Häckseldienst		4’000		4’000		3’880.00
4240.75	Altglas		12’000		10’000		11’655.33
4240.76	Einnahmen Entsorgungsgebäude		8’000		13’000		7’965.79
4240.77	Kunststoffsammlung		17’000		15’000		15’849.04
4240.78	Papier- und Kartonabfuhr		8’300				8’101.06
4240.79	Erträge aus Textilsammlungen		2’000		3’000		1’962.60
4270.00	Bussen				200		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				25’900		25’553.54
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2’600		2’400		2’502.37
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4’000		4’300		4’762.18
74	**Verbauungen**	**22’100**		**20’000**		**22’264.65**	**1’670.00**
	Nettoergebnis		**22’100**		**20’000**		**20’594.65**
7410	**Gewässerverbauungen**	**22’100**		**20’000**		**22’264.65**	**1’670.00**
	Nettoergebnis		**22’100**		**20’000**		**20’594.65**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1’670.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					117.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					11.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					18.75	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	10’000		10’000		8’521.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600					
3170.00	Reisekosten und Spesen					46.20	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7’500		7’500		7’457.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4’000		2’500		4’422.50	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						1’670.00
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**3’000**		**1’200**		**3’421.00**	
	Nettoergebnis		**3’000**		**1’200**		**3’421.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**3’000**		**1’200**		**3’421.00**	
	Nettoergebnis		**3’000**		**1’200**		**3’421.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’000		1’000		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’000		200		2’921.00	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**48’100**		**29’600**		**45’657.35**	
	Nettoergebnis		**48’100**		**29’600**		**45’657.35**
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**48’100**		**29’600**		**45’657.35**	
	Nettoergebnis		**48’100**		**29’600**		**45’657.35**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’200		4’600		2’574.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’000		22’000		1’871.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3’900		3’000		3’943.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					8’018.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35’000				29’250.00	
77	**Übriger Umweltschutz**	**171’500**	**5’000**	**119’300**	**3’300**	**111’015.76**	**2’416.60**
	Nettoergebnis		**166’500**		**116’000**		**108’599.16**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**171’500**	**5’000**	**119’300**	**3’300**	**111’015.76**	**2’416.60**
	Nettoergebnis		**166’500**		**116’000**		**108’599.16**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000		5’000		4’217.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	9’900					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	12’000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8’100		8’100		10’024.86	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72’000		40’000		48’949.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		169.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18’000		14’000		5’319.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1’000		2’800		2’479.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’500		500		924.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’000		2’000		1’023.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1’900		2’000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’800		1’800			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40’000		41’700		37’187.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	900		1’000		720.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5’000		3’300		2’416.60
79	**Raumordnung**	**66’900**		**66’600**		**63’821.85**	
	Nettoergebnis		**66’900**		**66’600**		**63’821.85**
7900	**Raumordnung**	**66’900**		**66’600**		**63’821.85**	
	Nettoergebnis		**66’900**		**66’600**		**63’821.85**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10’000		10’000		10’408.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		430.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		71.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		68.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’500		3’500		4’271.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10’000		10’000		6’768.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’000		2’000		844.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen					-46.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32’000		32’000		32’034.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9’600		8’300		8’971.30	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**219’100**	**626’600**	**234’000**	**590’300**	**146’004.48**	**589’902.00**
	Nettoergebnis	**407’500**		**356’300**		**443’897.52**	
81	**Landwirtschaft**	**50’400**		**67’300**		**58’551.25**	
	Nettoergebnis		**50’400**		**67’300**		**58’551.25**
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**39’000**		**56’000**		**48’308.10**	
	Nettoergebnis		**39’000**		**56’000**		**48’308.10**
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	20’000		40’000		21’238.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19’000		16’000		27’069.80	
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**11’400**		**11’300**		**10’243.15**	
	Nettoergebnis		**11’400**		**11’300**		**10’243.15**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’000		2’000		1’420.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		91.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		8.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		14.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’400		5’400		5’234.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				20.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’500		3’500		3’454.50	
82	**Forstwirtschaft**	**145’400**	**11’300**	**132’400**	**8’000**	**77’988.28**	**13’037.00**
	Nettoergebnis		**134’100**		**124’400**		**64’951.28**
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**125’200**	**6’300**	**118’900**	**3’000**	**59’043.33**	**8’987.00**
	Nettoergebnis		**118’900**		**115’900**		**50’056.33**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		200		6’235.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		800		499.03	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	800		800		813.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	116’000		111’000		45’373.80	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	6’100		6’100		6’122.00	
4250.04	Verkauf Christbäume		3’000		3’000		2’754.00
4391.00	Aufwertungen VV						3’100.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3’300				3’133.00
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**	**20’200**	**5’000**	**13’500**	**5’000**	**18’944.95**	**4’050.00**
	Nettoergebnis		**15’200**		**8’500**		**14’894.95**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’500		4’000		5’731.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’700		1’700		1’850.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		126.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7’600					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			800		2’162.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’800		3’400			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’400		2’500		2’454.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’000		900		6’621.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5’000		5’000		4’050.00
83	**Jagd und Fischerei**	**1’300**	**1’300**	**1’300**	**1’300**	**1’205.80**	**1’205.80**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300	**Jagd und Fischerei**	**1’300**	**1’300**	**1’300**	**1’300**	**1’205.80**	**1’205.80**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’300		1’300		1’205.80	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1’300		1’300		1’205.80
84	**Tourismus**	**6’200**		**6’200**		**6’171.10**	
	Nettoergebnis		**6’200**		**6’200**		**6’171.10**
8400	**Tourismus**	**6’200**		**6’200**		**6’171.10**	
	Nettoergebnis		**6’200**		**6’200**		**6’171.10**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’200		6’200		6’171.10	
86	**Banken und Versicherungen**		**536’000**		**505’000**		**499’649.55**
	Nettoergebnis	**536’000**		**505’000**		**499’649.55**	
8600	**Banken und Versicherungen**		**536’000**		**505’000**		**499’649.55**
	Nettoergebnis	**536’000**		**505’000**		**499’649.55**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		536’000		505’000		499’649.55
87	**Brennstoffe und Energie**	**12’000**	**76’000**	**22’000**	**74’000**		**74’116.00**
	Nettoergebnis	**64’000**		**52’000**		**74’116.00**	
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**12’000**	**76’000**	**22’000**	**74’000**		**74’116.00**
	Nettoergebnis	**64’000**		**52’000**		**74’116.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	12’000		12’000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			10’000			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		76’000		74’000		74’116.00
89	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**3’800**	**2’000**	**4’800**	**2’000**	**2’088.05**	**1’893.65**
	Nettoergebnis		**1’800**		**2’800**		**194.40**
8900	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**3’800**	**2’000**	**4’800**	**2’000**	**2’088.05**	**1’893.65**
	Nettoergebnis		**1’800**		**2’800**		**194.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’200		3’200		1’979.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		12.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		75.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		900			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		21.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2’000		2’000		1’893.65
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**455’700**	**25’770’700**	**418’200**	**24’848’300**	**2’168’822.79**	**25’870’363.22**
	Nettoergebnis	**25’315’000**		**24’430’100**		**23’701’540.43**	
91	**Steuern**	**49’600**	**18’444’400**	**49’200**	**17’214’200**	**66’698.74**	**18’872’726.17**
	Nettoergebnis	**18’394’800**		**17’165’000**		**18’806’027.43**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**40’000**	**16’797’400**	**40’000**	**15’867’100**	**57’209.29**	**17’113’974.07**
	Nettoergebnis	**16’757’400**		**15’827’100**		**17’056’764.78**	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					25’741.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40’000		40’000		31’468.29	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11’356’500		10’947’000		10’534’392.05
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1’645’000		1’540’000		1’479’732.05
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		20’000		20’000		14’217.66
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		98’000		100’000		263’813.90
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-180’000		-180’000		-107’551.35
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-9’000		-9’000		-7’189.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1’282’600		1’267’800		1’211’504.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		350’000		200’000		213’534.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8’000		8’000		9’020.73
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		35’000		35’000		80’450.70
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-30’000		-30’000		-27’939.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		850’000		700’000		1’004’442.84
4008.00	Personensteuern		96’000		96’000		96’481.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1’073’500		960’500		1’007’446.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		50’000		50’000		359’502.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						4’088.34
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		64’000		70’000		858’129.95
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-12’000		-10’000		-5’013.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		84’800		84’800		80’341.85
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10’000		10’000		5’994.50
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-44.05
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		6’000		8’000		40’074.90
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1’000		-1’000		-1’458.25
9101	**Sondersteuern**	**9’600**	**1’647’000**	**9’200**	**1’347’100**	**9’489.45**	**1’758’752.10**
	Nettoergebnis	**1’637’400**		**1’337’900**		**1’749’262.65**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-110.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9’600		9’200		9’600.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1’600’000		1’300’000		1’711’952.10
4033.00	Hundesteuern		47’000		47’100		46’800.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**6’011’900**		**6’790’700**		**6’575’202.00**
	Nettoergebnis	**6’011’900**		**6’790’700**		**6’575’202.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**6’011’900**		**6’790’700**		**6’575’202.00**
	Nettoergebnis	**6’011’900**		**6’790’700**		**6’575’202.00**	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6’011’900		6’790’700		6’575’202.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**401’700**	**431’700**	**364’900**	**369’900**	**451’167.69**	**418’997.10**
	Nettoergebnis	**30’000**		**5’000**			**32’170.59**
9610	**Zinsen**	**227’700**	**345’300**	**214’000**	**283’500**	**264’197.45**	**312’059.05**
	Nettoergebnis	**117’600**		**69’500**		**47’861.60**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3’000		3’000		3’491.23	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	140’800		138’300		158’906.65	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	25’000		20’000		45’483.70	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	58’900		52’700		56’315.87	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						1’901.67
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100		500		53.85
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		35’000		35’000		60’414.24
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						238.90
4420.00	Dividenden FV		500		500		712.50
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		16’300		17’000		26’366.65
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen		4’300		4’300		4’310.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		289’100		226’200		218’061.24
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**163’600**	**86’400**	**141’800**	**86’400**	**179’497.79**	**106’938.05**
	Nettoergebnis		**77’200**		**55’400**		**72’559.74**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1’500		8’000		42’741.95	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	1’800		11’800		8’137.60	
3439.10	Ver- und Entsorgung	9’400		9’400		6’718.20	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1’100		900		861.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1’900		216.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	149’800		109’800		120’822.74	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		83’900		83’900		83’986.05
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2’500		2’500		22’952.00
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**10’400**		**9’100**		**7’472.45**	
	Nettoergebnis		**10’400**		**9’100**		**7’472.45**
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		200			
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2’400		1’200			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	7’700		7’700		7’472.45	
97	**Rückverteilungen**		**3’700**		**3’700**		
	Nettoergebnis	**3’700**		**3’700**			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3’700**		**3’700**		
	Nettoergebnis	**3’700**		**3’700**			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3’700		3’700		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**4’400**	**879’000**	**4’100**	**469’800**	**1’650’956.36**	**3’437.95**
	Nettoergebnis	**874’600**		**465’700**			**1’647’518.41**
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**				**465’700**		
	Nettoergebnis			**465’700**			
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve				465’700		
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**4’400**	**4’400**	**4’100**	**4’100**	**3’437.95**	**3’437.95**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	3’400		3’100		3’437.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’000		1’000			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		1’000		1’000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3’400		3’100		3’437.95
9999	**Abschluss**		**874’600**			**1’647’518.41**	
	Nettoergebnis	**874’600**					**1’647’518.41**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1’647’518.41	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		874’600				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 246'000.-- geplant. Nebst des mehrjährigen Projekts für ein Update des Steuerprogramms soll eine EDV-Lösung für die Immobilien angeschafft werden. Im Gemeindehaus soll eine empfohlene Schadstoffsanierung umgesetzt werden. Im Gemeindehaus wie auch im Werkgebäude und in weiteren Schulgebäuden müssen die Schliessanlagen ersetzt werden.

		Budget 2027	
0210	**Abteilung Finanzen und Steuern**		
1.0210.5200.01	Programm-Update Nest Steueramt	11’000	Mehrjähriges Projekt für den notwendigen Anschluss eines Programm-Updates Steuern.
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**		
1.0220.5200.03	Immo-EDV-Lösung CAFM	30’000	Die Einführung des computergestütztem Gebäudemanagements konnte in den Vorjahren nicht umgesetzt werden.
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**		
1.0290.5040.11	Gemeindehaus - Schadstoffsanierung	125’000	Im Gemeindehaus wurden erhöhte Schadstoffwerte festgestellt. Es müssen punktuell Sanierungsmassnahmen ergriffen werden.
1.0290.5040.12	Schliessanlagen Gemeindehaus und Werkgebäude	80’000	Dringend notwendiger Ersatz der Schliessanlage (seit 2023 sind keine Ersatzteile mehr verfügbar).

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 192'000.-- geplant. Für die regionale Feuerwehrorganisation soll das Öl- und Wasserwehrfahrzeug ersetzt werden, woran sich die Gebäudeversicherung des Kantons Zürich mit namhaften Beträgen beteiligt. Zudem muss altersbedingt ein Atemschutzkompressor ersetzt werden und die haustechnische Einrichtung des Schützenhauses ist sanierungsbedürftig.

1509	**Regionale Feuerwehrorganisation**		
1.1509.5060.02	Öl-/Wasserwehrfahrzeug Ersatz	140’000	Altersbedingter Ersatz bestehendes Fahrzeug.
1.1509.5060.03	Atemschutzkompressor - Ersatz	42’000	Altersbedingter Ersatz bestehendes Gerät.
1.1509.6340.00	Beiträge GVZ	-70’000	Beitrag GVZ an oben stehenden Ersatz des Öl- und Wasserfahrzeuges.

1610	**Militärische Verteidigung**		
1.1610.5040.04	Schiessanlage - San. Sanitär, Elektro, Schliessanlage	80’000	Die haustechnischen Einrichtungen des Schützenhauses sind stark sanierungsbedürftig

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 2'115'000.-- geplant. Es soll die zweite Etappe der bereits bewilligten Sanierung des Lehrschwimmbeckens in Angriff genommen werden, woran die Schule Unteres Rafzerfeld (SUR) und der Sportfonds Investitionsbeiträge leisten. Die nachfolgenden Schulraumprojekte wurden von der Stimmbevölkerung durch die Genehmigung des Rahmenkredites für zwei Schulstandorte bewilligt und werden nun umgesetzt. Dazu gehören im Kindergarten Freien der Einbau von Gruppenräumen und die Abkoppelung der Heizung vom Nachbargebäude. Wenn die Bauplanung erstellt ist, soll mit der Sanierung der Schulanlage Götzen gestartet werden. Zudem ist der Kauf des bisher gemieteten Provisoriums Chiletürmli I geplant. Im Schulhaus Schalmenacker sind feuerpolizeiliche Massnahmen sowie der Ersatz der Schliessanlagen notwendig. Für die Restrukturierung der Trakte B + C im Schalmenacker sind die Planungsgrundlagen und Ausschreibung zu erstellen, zudem soll der Mittagstisch umgebaut werden. Für eine kurz- bis mittelfristige Nutzung des Kindergartens Bölli sind dringende Sanierung vorzunehmen. Die SUR leistet die bereits bewilligten Beiträge an die Schulinfrastruktur und an bauliche Massnahmen im Schulhaus Schalmenacker. Für den Schulbetrieb müssen kindergartengerechte Möbel für die neuen Gruppenräume beschafft werden und nebst der spezifischen Möblierung eines zweiten TN-Zimmer soll Mobiliar für eine zusätzliche Sekundarklasse beschafft werden. Zudem sind periodische Ersatzanschaffungen Informatik anhand der Vorgaben des Lehrplans 21 vorzusehen.

2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**		
1.2110.5060.01	Freien - Möblierung Anbau Gruppenräume	80’000	Kindergartengerechte Möblierung für zwei neue Gruppenräume.
2130	**Sekundarstufe I**		
1.2130.5060.10	Sekundarschule - NT-Raum Ersatz Möblierung	30’000	Ausrüstung des neuen 2. TN Zimmers mit speziellem dafür geeignetem Mobiliar.
1.2130.5060.11	Sekundarschule - Mobiliar Zusatzklasse	30’000	Kein geeignetes Mobiliar vorhanden für zusätzliche Sekundarklasse aufgrund der SuS Zahlen im SJ 2027/2028.
2170	**Schulliegenschaften**		
1.2170.5040.01	SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbecken	3’500’000	Nach Umsetzung der 1. Etappe (Badewassertechnik) muss nun die 2. Etappe (Schwimmhalle) umgesetzt werden, insbesondere bei der Lüftung besteht ein erhebliches Ausfallrisiko.
1.2170.5040.15	KiGa Freien - Anbau Gruppenräume inkl. Heizung	940’000	Rahmenkredit - Erstellung des vom Volksschulamt empfohlenen Schulraums und Abkopplung der Heizung welche heute im Nachbargebäude vorhanden ist
1.2170.5040.33	SH Schalmenacker - Umbau Mittagstisch	100’000	Rahmenkredit - Aufwertung des Essraums in der Zivilschutzanlage um unter Berücksichtigung der denkmalpflegerischen Vorgaben eine angenehme Aufenthaltsqualität sicherzustellen.
1.2170.5040.36	SH Schalmenacker - Kauf Chiletürmli I	405’000	Rahmenkredit - Kauf des seit 2021 erstellten und bislang gemieteten Schulraums, welcher nach dem Zuzug der Sekundarschule unteres Rafzerfeldes notwendig ist.
1.2170.5040.37	SH Götze - Sanierung und Restrukturierung	1’000’000	Rahmenkredit - Erarbeitung der Bauplanung und Beginn der Bauarbeiten.

1.2170.5040.38	KiGa Bölli - Sanierung	200’000	Rahmenkredit - Umsetzung von dringenden Sanierungsarbeiten um kurz- bis mittelfristige Nutzbarkeit sicherzustellen.
1.2170.5040.39	SH Schalmenacker - Feuerpolizeiliche Massnahmen	800’000	Rahmenkredit - Ertüchtigung der Pausenhalle durch das Erstellen von heute vorgeschriebenen Brandabschnitten.
1.2170.5040.40	SH Schalmenacker - Sanierung u. Restrukt. Trakte B & C	50’000	Rahmenkredit - Erstellen der Planungsgrundlagen und Ausschreibung der Planung zur Sanierung und Restrukturierung der Schulanlage Schalmen-acker
1.2170.5040.41	Schulliegenschaften - Schliessanlagen	200’000	Dringend notwendiger Ersatz der Schliessanlage (seit 2023 sind keine Ersatzteile mehr verfügbar).
1.2170.6310.00	SH Schalmenacker - Beitrag Sportfonds Schwimmbecken	-200’000	Beiträge des Sportfonds zur 2. Etappe der Sanierung des Lehrschwimm-beckens.
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken	-880’000	Beiträge der Schule unteres Rafzerfeld zur 2. Etappe der Sanierung des Lehrschwimmbeckens.
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Schalmenacker (SUR, ehem.	-4’200’000	Beiträge der Schule unteres Rafzerfeld zur Restrukturierung und Erweite-rung der Schulanlage Schalmenacker
2192	**Volksschule, Sonstiges**		
1.2192.5060.06	Ersatzanschaffungen 2027 Informatik gem. Konzept	60’000	Periodische Ersatzanschaffungen gem. ICT Konzept der Schule (erarbeitet anhand Vorgaben Lehrplan 21)

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 247'000.-- geplant. Die Halogenscheinwerfer sind auf den Fussballplätzen zu ersetzen und in der Saalsporthalle sind die Schliessanlage und die haustechnischen Steuerungen zu erneuern. Auf dem Spielplatz Trubeland sind Spielgeräte und die Umgebung zu sanieren.

3410	**Sport**		
1.3410.5040.02	Fussballplätze - Ablösung Halogenschweinwerfer	52’000	Kauf von künftig nicht mehr bestellbarem Ersatzmaterial der Beleuchtung der Fussballplätze (Lampen und Leuchtmittel).
1.3410.5040.03	Sportanlagen - Schliessanlagen	50’000	Dringend notwendiger Ersatz der Schliessanlage (seit 2023 sind keine Ersatzteile mehr verfügbar).
1.3410.5060.02	Saalsporthalle - Gebäudeautomation KNX	45’000	Ertüchtigung der haustechnischen Steuerungen, insbesondere der Lüftung, um die Aufenthaltsqualität angenehmer und weniger personalintensiv zu gestalten.
3420	**Freizeit**		
1.3420.5030.00	Spielplatz Trubeland - Sanierung	100’000	Sanierung der Spielgeräte und Umgebung des Spielplatzes Trubeland.

4 GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 3'750'000.-- geplant als rückzahlbares Darlehen an die Wohnen und Pflege Peteracker AG für den Neubau des Altersheimes.

4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

1.4120.5440.00	Darlehen an "Wohnen und Pflege Peteracker AG"	3’750’000	Auszahlung der Hälfte des rückzahlbaren Darlehens für den Neubau des Altersheimes.

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 478'000.-- geplant. Für den sicheren Übergang soll ein Beitrag an die Fussgängerinsel an der Bahnhofstrasse geleistet werden. Die Strassenbeleuchtung soll in Etappen auf die stromsparenden LED-Lampen umgestellt werden, insbesondere weil keine Ersatzteile mehr erhältlich sein werden. Der Belag im Gebiet Obere Ifang/Tannewisli soll inklusive Beleuchtung zusammen mit der Wasserleitung saniert werden. Im Zusammenhang mit der Tempo 30-Zone wird ebenfalls ein Velo-Verkehrskonzept geplant.

6150 Gemeindestrassen

1.6150.5010.33	Bahnhofstrasse - Beitrag Kanton an Fussgängerinsel	190’000	Aufgrund der neuen Überbauung Sagi-Park und zukünftigen Wohnbauprojekten in diesem Gebiet, ist die Gemeinde verpflichtet, für einen sicheren Übergang Richtung Schule und Bahnhof zu sorgen.
1.6150.5010.40	Ersatz Strassenbeleuchtung durch LED, 1. Etappe 2027	70’000	Keine Ersatzteile für bestehende Strassenbeleuchtung mehr. Werden in 3 Etappen (3 Jahren ersetzt)
1.6150.5010.41	Obere Ifang/Tannewisli - Belag inkl. Beleuchtung	170’000	Belag ist in keinem guten Zustand mehr und soll zusammen mit der Wasserleitung saniert werden.
1.6150.5290.02	Velo-Verkehrskonzept - Planung	48’000	Im Zusammenhang mit der Planung der Tempo 30-Zone soll auch ein Velo-Verkehrskonzept erstellt werden.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 560'000.-- geplant, wovon Fr. 540'000.-- auf die gebührenfinanzierte Wasserversorgung entfallen. In der Abwasserbeseitigung besteht ein Einnahmenüberschuss von Fr. 30'000.--. Die notwendige Anpassung der Werkleitungen im Zusammenhang mit dem Stufenpumpwerk Adenberg soll fertiggestellt werden. Die Wasserleitung Obere Ifang/Tannewisli wird zusammen mit dem Kanal ersetzt. Um die Versorgungssicherheit zu verbessern, ist ein Vorprojekt für die Verbindung der Dorfzone bis Siedlung Rüdlingerstrasse zu erstellen. Ausserdem wird ein Vorprojekt für den Ersatz der Wasserleitung und Steuerkabel im Gebiet Götze, Märkt-, Rietgass und Bergstrasse ausgearbeitet. Die Anschlussgebühren von Wasser und Abwasser sind zwar eher rückläufig, aber aufgrund der regen Bautätigkeit immer noch hoch. Im Abwasserbereich wird die zweite Etappe des Ersatzes des Meteorkanals im Lochacker umgesetzt. Das Projekt für den Hochwasserschutz des Landbaches soll gemäss Vorgaben des Bundes mit der Bachumlegung angepasst werden.

7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**		
1.7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg- Werkleitungen	300’000	Ist in Ausführung, Fertigstellung des Projektes 2027.
1.7101.5030.33	Obere Ifang/Tannewisli - Ersatz WL	300’000	Wasserleitung ist über 50 Jahre alt und muss ersetzt werden.
1.7101.5030.38	Verbindung Dorfzone bis Siedlung Rüdlingerstrasse - WL	50’000	Vorprojekt um die Versorgungssicherheit für die Zone Adenberg zu verbessern, ist abhängig von Reservezone Rafz Süd.
1.7101.5030.39	Götze, Märktgass/Rietgass/Bergstrasse - Ersatz WL	10’000	Vorprojekt für Ersatz der Wasserleitung und des Steuerkabels.
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren	-120’000	Eher rückläufig, aber weiterhin hohe Anschlussgebühren aufgrund der regen Bautätigkeit.
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**		
1.7201.5030.29	Obere Ifang/Tannewisli - Abwasserleitung Ersatz	50’000	Da die Wasserleitung und der Belag ersetzt werden muss, wird auch die Abwasserleitung erneuert.
1.7201.5030.30	Lochacker - Ersatz Meteorkanal 2. Etappe	40’000	Abwasserkanal und Sickerleitung defekt.
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren	-120’000	Eher rückläufig, aber weiterhin hohe Anschlussgebühren aufgrund der regen Bautätigkeit.
7410	**Gewässerverbauungen**		
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	50’000	Anpassung Bauprojekt, Bachumlegung.

9

FINANZEN

Kurz und bündig

Es fallen keine Investitionen im Finanzvermögen an. Insgesamt sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 7'588'000.-- geplant.

9999	**Abschluss**		
1.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen	5’590’000	Einnahmen Investitionen Verwaltungsvermögen.
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben	-13’178’000	Total Ausgaben Investitionen Verwaltungsvermögen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	**246’000**		**276’000**		**152’765.00**	
Nettoergebnis		246’000		276’000		152’765.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	**262’000**	**70’000**	**140’000**	**65’000**		
Nettoergebnis		192’000		75’000		
2 Bildung	**7’395’000**	**5’280’000**	**4’303’000**	**3’880’000**	**799’679.08**	**223’617.60**
Nettoergebnis		2’115’000		423’000		576’061.48
3 Kultur, Sport und Freizeit	**247’000**		**25’000**		**8’142.08**	
Nettoergebnis		247’000		25’000		8’142.08
4 Gesundheit	**3’750’000**		**2’000’000**			
Nettoergebnis		3’750’000		2’000’000		
5 Soziale Sicherheit						
Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	**478’000**		**824’000**		**2’447’379.41**	**23’950.85**
Nettoergebnis		478’000		824’000		2’423’428.56
7 Umweltschutz und Raumordnung	**800’000**	**240’000**	**1’501’000**	**400’000**	**1’863’007.41**	**511’225.51**
Nettoergebnis		560’000		1’101’000		1’351’781.90
8 Volkswirtschaft						
Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	**13’178’000**	**5’590’000**	**9’069’000**	**4’345’000**	**5’270’972.98**	**758’793.96**
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**7’588’000**	**0**	**4’724’000**	**0.00**	**4’512’179.02**
Total	**13’178’000**	**13’178’000**	**9’069’000**	**9’069’000**	**5’270’972.98**	**5’270’972.98**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**246’000**		**276’000**		**152’765.00**	
	Nettoergebnis		**246’000**		**276’000**		**152’765.00**
02	**Allgemeine Dienste**	**246’000**		**276’000**		**152’765.00**	
	Nettoergebnis		**246’000**		**276’000**		**152’765.00**
0210	**Abteilung Finanzen und Steuern**	**11’000**		**21’000**		**33’817.05**	
	Nettoergebnis		**11’000**		**21’000**		**33’817.05**
1.0210.5200.01	Programm-Update Nest Steueramt	11’000		21’000		33’817.05	
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**30’000**		**110’000**		**87’167.55**	
	Nettoergebnis		**30’000**		**110’000**		**87’167.55**
1.0220.5200.03	Immo-EDV-Lösung CAFM	30’000		40’000			
1.0220.5200.04	Corporate Design und Layout-Tool					11’497.55	
1.0220.5200.05	Umstellung Cloud-Lösung OBT					75’670.00	
1.0220.5200.06	Erneuerung Website (Gemeinde, Schule, Projekte)			70’000			
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**205’000**		**145’000**		**31’780.40**	
	Nettoergebnis		**205’000**		**145’000**		**31’780.40**
1.0290.5040.10	Zwischenboden Schopf Erggelerwäg 8					19’221.60	
1.0290.5040.11	Gemeindehaus - Schadstoffsanierung	125’000		125’000			
1.0290.5040.12	Schliessanlagen Gemeindehaus und Werkgebäude	80’000		20’000			
1.0290.5290.03	Objektstrategie Immobilien					12’558.80	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**262’000**	**70’000**	**140’000**	**65’000**		
	Nettoergebnis		**192’000**		**75’000**		
15	**Feuerwehr**	**182’000**	**70’000**	**140’000**	**65’000**		
	Nettoergebnis		**112’000**		**75’000**		
1509	**Regionale Feuerwehrorganisation**	**182’000**	**70’000**	**140’000**	**65’000**		
	Nettoergebnis		**112’000**		**75’000**		
1.1509.5060.02	Öl-/Wasserwehrfahrzeug Ersatz	140’000		140’000			
1.1509.5060.03	Atemschutzkompressor - Ersatz	42’000					
1.1509.6340.00	Beiträge GVZ		70’000		65’000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
16	**Verteidigung**	**80’000**					
	Nettoergebnis		**80’000**				
1610	**Militärische Verteidigung**	**80’000**					
	Nettoergebnis		**80’000**				
1.1610.5040.04	Schiessanlage - San. Sanitär, Elektro, Schliessanlage	80’000					
2	**BILDUNG**	**7’395’000**	**5’280’000**	**4’303’000**	**3’880’000**	**799’679.08**	**223’617.60**
	Nettoergebnis		**2’115’000**		**423’000**		**576’061.48**
21	**Obligatorische Schule**	**7’395’000**	**5’280’000**	**4’303’000**	**3’880’000**	**799’679.08**	**218’197.60**
	Nettoergebnis		**2’115’000**		**423’000**		**581’481.48**
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**80’000**					
	Nettoergebnis		**80’000**				
1.2110.5060.01	Freien - Möblierung Anbau Gruppenräume	80’000					
2120	**Primarstufe 3-8**			**30’000**		**30’756.90**	
	Nettoergebnis				**30’000**		**30’756.90**
1.2120.5060.12	Primarschule - Erneuerung Möblierung 2025 (1 Klassenzimmer)					30’756.90	
1.2120.5060.13	Primarschule - Erneuerung Möblierung 2026			30’000			
2130	**Sekundarstufe I**	**60’000**		**286’000**		**62’169.33**	
	Nettoergebnis		**60’000**		**286’000**		**62’169.33**
1.2130.5060.04	Sekundarschule - Erneuerung Möblierung 2025 (2 Klassenzimmer)					62’169.33	
1.2130.5060.05	Sekundarschule - Mobiliar Chiletürmli II			100’000			
1.2130.5060.06	Sekundarschule - Erneuerung Möblierung 2026			30’000			
1.2130.5060.07	Sekundarschule - Interaktive Wandtafeln 2026			40’000			
1.2130.5060.08	Sekundarschule - Interaktive Wandtafeln Chiletürmli II			71’000			
1.2130.5060.09	Sekundarschule - Zusätzliche Möblierung SUR			45’000			
1.2130.5060.10	Sekundarschule - NT-Raum Ersatz Möblierung	30’000					
1.2130.5060.11	Sekundarschule - Mobiliar Zusatzklasse	30’000					
2170	**Schulliegenschaften**	**7’195’000**	**5’280’000**	**3’927’000**	**3’880’000**	**624’225.45**	**218’197.60**
	Nettoergebnis		**1’915’000**		**47’000**		**406’027.85**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.2170.5030.01	Sportplatz Schalmenacker - Beleuchtung					19’721.30	
1.2170.5030.03	Ausstattung Pausenplatz Schalmenacker					3’607.30	
1.2170.5040.01	SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbecken	3’500’000		2’200’000		226’050.70	
1.2170.5040.15	KiGa Freien - Anbau Gruppenräume inkl. Heizung	940’000				736.95	
1.2170.5040.23	SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze			700’000		4’238.20	
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker					62’533.50	
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Sanierung Trakt D ohne LSB (ehem. Neubau)					3’210.30	
1.2170.5040.28	SH Schalmenacker - Ersatz Badwassertechnik Schwimmbecken					3’210.35	
1.2170.5040.29	SH Schalmenacker - Sanierung Trakte B und C					82’172.50	
1.2170.5040.31	SH Schalmenacker - Restrukturierung Trakte B + C			180’000		1’027.90	
1.2170.5040.32	SH Schalmenacker - modularer Schulraum Chiletürmli II			667’000		217’716.45	
1.2170.5040.33	SH Schalmenacker - Umbau Mittagstisch	100’000		180’000			
1.2170.5040.36	SH Schalmenacker - Kauf Chiletürmli I	405’000					
1.2170.5040.37	SH Götze - Sanierung und Restrukturierung	1’000’000					
1.2170.5040.38	KiGa Bölli - Sanierung	200’000					
1.2170.5040.39	SH Schalmenacker - Feuerpolizeiliche Massnahmen	800’000					
1.2170.5040.40	SH Schalmenacker - Sanierung u. Restrukt. Trakte B & C	50’000					
1.2170.5040.41	Schulliegenschaften - Schliessanlagen	200’000					
1.2170.6310.00	SH Schalmenacker - Beitrag Sportfonds Schwimmbecken		200’000				
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)		880’000		880’000		218’197.60
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Schalmenacker (SUR, ehem. Ergänzungsbau)		4’200’000		3’000’000		
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**60’000**		**60’000**		**82’527.40**	
	Nettoergebnis		**60’000**		**60’000**		**82’527.40**
1.2192.5060.02	Ersatzanschaffung 2025 Informatik gemäss Konzept					54’430.00	
1.2192.5060.03	Ersatz Firewall und Netzwerkausbau Schalmenacker					28’097.40	
1.2192.5060.05	Ersatzanschaffung 2026 Informatik gem. Konzept			60’000			
1.2192.5060.06	Ersatzanschaffungen 2027 Informatik gem. Konzept	60’000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
22	**Sonderschulen**						**5’420.00**
	Nettoergebnis					**5’420.00**	
2200	**Sonderschulen**						**5’420.00**
	Nettoergebnis					**5’420.00**	
1.2200.6640.00	HPS Bezirk Bülach - Rückzahlung Darlehen						5’420.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**247’000**		**25’000**		**8’142.08**	
	Nettoergebnis		**247’000**		**25’000**		**8’142.08**
34	**Sport und Freizeit**	**247’000**		**25’000**		**8’142.08**	
	Nettoergebnis		**247’000**		**25’000**		**8’142.08**
3410	**Sport**	**147’000**					
	Nettoergebnis		**147’000**				
1.3410.5030.02	Fussballplatz - Ablösung Halogenschweinwerfer	52’000					
1.3410.5040.03	Sportanlagen - Schliessanlagen	50’000					
1.3410.5060.02	Saalsporthalle - Gebäudeautomation KNX	45’000					
3420	**Freizeit**	**100’000**		**25’000**		**8’142.08**	
	Nettoergebnis		**100’000**		**25’000**		**8’142.08**
1.3420.5030.00	Spielplatz Trubeland - Sanierung	100’000		25’000		8’142.08	
4	**GESUNDHEIT**	**3’750’000**		**2’000’000**			
	Nettoergebnis		**3’750’000**		**2’000’000**		
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**3’750’000**		**2’000’000**			
	Nettoergebnis		**3’750’000**		**2’000’000**		
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**3’750’000**		**2’000’000**			
	Nettoergebnis		**3’750’000**		**2’000’000**		
1.4120.5440.00	Darlehen an "Wohnen und Pflege Peteracker AG"	3’750’000					
1.4120.5540.00	Beteiligung an "Wohnen und Pflege Peteracker AG"			2’000’000			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**478’000**		**824’000**		**2’447’379.41**	**23’950.85**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		**478’000**		**824’000**		**2’423’428.56**
61	**Strassenverkehr**	**478’000**		**824’000**		**2’447’379.41**	**23’950.85**
	Nettoergebnis		**478’000**		**824’000**		**2’423’428.56**
6150	**Gemeindestrassen**	**478’000**		**824’000**		**2’447’379.41**	**23’950.85**
	Nettoergebnis		**478’000**		**824’000**		**2’423’428.56**
1.6150.5010.06	Solgemerwäg - Anpassung/Sanierung Einmündung					179’142.26	
1.6150.5010.23	Märktgass - Verkehrsberuhigung Gnossi-Platz bis Sternen-Platz					35’232.90	
1.6150.5010.28	Bölli - Belagssanierung					70’536.15	
1.6150.5010.29	Märktgasse/Hegi - Belagssanierung und Beleuchtung					1’905’360.05	
1.6150.5010.30	Heeregässli - Sanierung Fussweg			203’000		1’955.90	
1.6150.5010.31	Tempo 30-Zone Ortszentrum, Oberdorf, Ifang, Chnübrächi, Götzen, Gajebärg					10’573.40	
1.6150.5010.32	Erweiterung Tempo 30-Zone Sonnenfeld, Hauffäld, Lachewäg			40’000		20’968.15	
1.6150.5010.33	Bahnhofstrasse - Beitrag Kanton an Fussgängerinsel	190’000		244’000			
1.6150.5010.34	Chnübrächi 10-22 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung			18’000		93’161.85	
1.6150.5010.36	Riethalde - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung			19’000		68’103.00	
1.6150.5010.38	Brüelgass - Ersatz Belag			50’000			
1.6150.5010.39	Umsetzung Parkierungskonzept			50’000			
1.6150.5010.40	Ersatz Strassenbeleuchtung durch LED, 1. Etappe 2027	70’000					
1.6150.5010.41	Obere Ifang/Tanneswisli - Belag inkl. Beleuchtung	170’000					
1.6150.5060.04	Weihnachtsbeleuchtung - Ersatz					38’716.20	
1.6150.5060.05	Ersatz Wischmaschine			200’000			
1.6150.5290.01	Verkehrskonzept - Planungskosten Parkierung					23’629.55	
1.6150.5290.02	Velo-Verkehrskonzept - Planung	48’000					
1.6150.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						14’695.85
1.6150.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						9’255.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**800’000**	**240’000**	**1’501’000**	**400’000**	**1’863’007.41**	**511’225.51**
	Nettoergebnis		**560’000**		**1’101’000**		**1’351’781.90**
71	**Wasserversorgung**	**660’000**	**120’000**	**1’167’000**	**200’000**	**1’015’623.32**	**254’090.03**
	Nettoergebnis		**540’000**		**967’000**		**761’533.29**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**660’000**	**120’000**	**1’167’000**	**200’000**	**1’015’623.32**	**254’090.03**
	Nettoergebnis		**540’000**		**967’000**		**761’533.29**
1.7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz			330’000		11’159.44	
1.7101.5030.27	Bölli - Ersatz WL					46’255.48	
1.7101.5030.29	Märktgass - Ersatz WL					589’447.95	
1.7101.5030.30	Eichrütenen - Ringschluss WL Reservezone			40’000			
1.7101.5030.31	Einlenker Solgemerwäg - Ersatz WL					206’600.67	
1.7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg- Werkleitungen	300’000		400’000		21’086.18	
1.7101.5030.33	Obere Ifang/Tannewisli - Ersatz WL	300’000		220’000		21’662.77	
1.7101.5030.34	Chnübrächi 10-22 - Ersatz WL Seitenstrasse			12’000		41’116.83	
1.7101.5030.36	Riethalde - Ersatz WL Seitenstrasse			15’000		78’294.00	
1.7101.5030.37	Solgen - Ersatz WL Reservoir bis Hafner			150’000			
1.7101.5030.38	Verbindung Dorfzone bis Siedlung Rüdlingerstrasse - WL	50’000					
1.7101.5030.39	Götze, Märktgass/Rietgass/Bergstrasse - Ersatz WL	10’000					
1.7101.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						-17’000.00
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren		120’000		200’000		271’090.03
72	**Abwasserbeseitigung**	**90’000**	**120’000**	**234’000**	**200’000**	**751’947.99**	**232’528.48**
	Nettoergebnis	**30’000**			**34’000**		**519’419.51**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**90’000**	**120’000**	**234’000**	**200’000**	**751’947.99**	**232’528.48**
	Nettoergebnis	**30’000**			**34’000**		**519’419.51**
1.7201.5030.22	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung					458’028.47	
1.7201.5030.23	Chnübrächi 10-22 - Meteorwasser-Trennsystem			6’000		46’551.02	
1.7201.5030.25	Riethalde - Meteorwasser-Trennsystem			28’000		66’600.00	
1.7201.5030.26	GEP - Kanalsanierungen 2025 (Kontrolle private Anschlussleitungen)					96’102.67	
1.7201.5030.27	Lochacker - Ersatz Meteorkanal					84’665.83	
1.7201.5030.28	GEP - Kanalsanierungen 2026 (Kontrolle private Anschlussleitungen)			200’000			
1.7201.5030.29	Obere Ifang/Tannewisli - Abwasserleitung Ersatz	50’000					
1.7201.5030.30	Lochacker - Ersatz Meteorkanal 2. Etappe	40’000					
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren		120’000		200’000		232’528.48
74	**Verbauungen**	**50’000**		**50’000**		**29’099.90**	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		**50’000**		**50’000**		**29’099.90**
7410	**Gewässerverbauungen**	**50’000**		**50’000**		**29’099.90**	
	Nettoergebnis		**50’000**		**50’000**		**29’099.90**
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	50’000		50’000		29’099.90	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**					**57’174.65**	**24’607.00**
	Nettoergebnis						**32’567.65**
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**					**57’174.65**	**24’607.00**
	Nettoergebnis						**32’567.65**
1.7690.5290.00	Energieplanung - Aktualisierung					57’174.65	
1.7690.6310.00	Staatsbeitrag an Energieplanung						24’607.00
77	**Übriger Umweltschutz**			**50’000**		**9’161.55**	
	Nettoergebnis				**50’000**		**9’161.55**
7710	**Friedhof und Bestattung**			**50’000**		**9’161.55**	
	Nettoergebnis				**50’000**		**9’161.55**
1.7710.5030.01	Neugestaltung Gemeinschaftsgrab			50’000		6’399.55	
1.7710.5040.01	Friedhof - Sanierung Katafalkraum					2’762.00	
9	**FINANZEN**	**5’590’000**	**13’178’000**	**4’345’000**	**9’069’000**	**762’426.61**	**5’274’605.63**
	Nettoergebnis	**7’588’000**		**4’724’000**		**4’512’179.02**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**5’590’000**	**13’178’000**	**4’345’000**	**9’069’000**	**762’426.61**	**5’274’605.63**
	Nettoergebnis	**7’588’000**		**4’724’000**		**4’512’179.02**	
9999	**Abschluss**	**5’590’000**	**13’178’000**	**4’345’000**	**9’069’000**	**762’426.61**	**5’274’605.63**
	Nettoergebnis	**7’588’000**		**4’724’000**		**4’512’179.02**	
1.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen	5’590’000		4’345’000		762’426.61	
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben		13’178’000		9’069’000		5’274’605.63

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		2'524'100	**2'354'400**	**2'119'811.54**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**58'100**	**73'400**	**49'546.00**
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	58'100	73'400	49'546.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**176'500**	**174'400**	**172'536.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	1'100	1'086.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	164'300	165'500	159'283.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'200	7'800	12'167.00
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**800**	**800**	**772.00**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	800	800	772.00
1500	**Feuerwehr**	**4'200**	**4'200**	**10'381.56**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	4'200	4'200	10'381.56
1509	**Regionale Feuerwehrorganisation**	**19'900**	**10'600**	**0.00**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'900	10'600	0.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**15'600**	**11'600**	**11'649.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'600	11'600	11'649.00
1620	**Zivilschutz**	**2'200**	**2'200**	**2'179.00**

3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’200	2’200	2’179.00
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**10’000**	**0**	**0.00**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10’000	0	0.00
2120	**Primarstufe 3-8**	**47’200**	**46’900**	**42’015.00**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	47’200	46’900	42’015.00
2130	**Sekundarstufe I**	**78’900**	**61’800**	**26’342.00**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	78’900	61’800	26’342.00
2170	**Schulliegenschaften**	**924’100**	**778’200**	**702’075.02**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	25’500	19’500	19’736.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	883’700	716’800	665’393.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14’900	41’900	16’946.02
2191	**Schulverwaltung**	**12’000**	**12’000**	**12’012.00**
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12’000	12’000	12’012.00
2192	**Volksschule Sonstiges**	**78’700**	**82’700**	**85’056.85**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	78’700	82’700	85’056.85
3110	**Museen und bildende Kunst**	**17’300**	**17’300**	**17’277.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17’300	17’300	17’277.00
3410.00	**Sport**	**487’400**	**464’200**	**464’193.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	35’200	28’400	28’380.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	323’800	318’700	318’719.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11’300	0	0.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	117’100	117’100	117’094.00
3420	**Freizeit**	**0**	**6’100**	**0.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	6’100	0.00

6150	**Gemeindestrassen**	**389’300**	**413’500**	**366’593.40**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	346’200	348’500	315’530.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33’200	60’500	45’949.40
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9’900	4’500	5’114.00
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**8’100**	**8’100**	**8’073.00**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8’100	8’100	8’073.00
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**2’600**	**2’600**	**2’567.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’600	2’600	2’567.00
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**65’200**	**55’000**	**31’801.96**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	65’200	55’000	25’952.62
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	5’849.34
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**43’800**	**47’300**	**36’050.75**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	41’200	44’700	33’442.75
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2’600	2’600	2’608.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**25’800**	**25’800**	**25’868.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11’200	11’200	11’242.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14’600	14’600	14’626.00
7410	**Gewässerverbauungen**	**7’500**	**7’500**	**7’457.00**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7’500	7’500	7’457.00
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**3’900**	**3’000**	**3’943.00**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3’900	3’000	3’943.00
7710	**Friedhof und Bestattung**	**3’700**	**3’800**	**0.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1’900	2’000	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’800	1’800	0.00
7900	**Raumordnung**	**32’000**	**32’000**	**32’034.00**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32’000	32’000	32’034.00

8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**6’900**	**6’900**	**6’935.00**
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	800	800	813.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	6’100	6’100	6’122.00
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**	**2’400**	**2’500**	**2’454.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’400	2’500	2’454.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		**2’524’100**	**2’354’400**	**2’119’811.54**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	2’395’900	2’226’200	1’985’441.98
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	128’200	128’200	134’369.56

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Anzahl Einwohner	4’860	4’866	4’781	
Steuerfuss	113%	113%	113%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3’034	2853	3144	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**23%**	**40%**	**88%**	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0.3%**	**0.3%**	**0.3%**	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	**-**	**-37%**	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-	-	**-1’331**	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung