



Politische Gemeinde Lufingen
8426 Lufingen

Budget 2026

Ablieferung an Gemeindevorstand	3. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	22. Oktober 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	8. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	31. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	xx.12.2018
Veröffentlichung	xx.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	2
1 Bericht des Gemeindevorstands	3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
Budget	7
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9 - 10
5 Haushaltsgleichgewicht	11 - 12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14 - 15
Budget - Details	16
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17 - 22
9 Erfolgsrechnung	23 - 51
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	52 - 54
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	55 - 58
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	59 - 60
Anhang zum Budget	61
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	62 - 63
14 Finanzkennzahlen	64

Kontakt

Gemeindeverwaltung Lufingen

Mülistrasse 11

8426 Lufingen

Finanzvorständin: Yvonne Dorenkamp

Leiter Finanzen: Andreas Beusch

Telefon: 043 204 20 46

E-Mail: andreas.beusch@lufingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Der Bericht des Gemeindevorstands zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. ***Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung***

Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde präsentiert sich angespannt. Zwar kann das im Februar 2026 fällige Darlehen von CHF 3.0 Mio. zurückbezahlt werden, doch aufgrund der geplanten Investitionen wird die Gemeinde gezwungen sein, erneut Fremdkapital aufzunehmen – voraussichtlich zu deutlich höheren Zinssätzen als bisher. Die festgelegte Obergrenze der Verschuldung wird um über CHF 7.0 Mio. überschritten. Da die Investitionen für die Sanierung des Altbau der Schulanlage sowie des Kindergartens in der Planung noch nicht vollständig berücksichtigt sind, ist mit einem weiteren Anstieg der Schulden zu rechnen. Damit ein späterer Schuldenabbau möglich wird, muss die Selbstfinanzierung spürbar verbessert und die Investitionsplanung klar priorisiert werden.

b. ***Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)***

In den letzten Jahren hat die Gemeinde Investitionen, insbesondere in die Erweiterung der Schulanlage, getätigt. Auch in den kommenden Jahren sind weitere Ausgaben zur Werterhaltung der Liegenschaften sowie in die Bereiche Verkehr, Wasser, Abwasser und Gewässerpflege vorgesehen. Diese Massnahmen gewährleisten jedoch langfristig eine nachhaltige Infrastruktur.

c. ***Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres***

Die grösseren Abweichungen sind in den "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" ausgeführt.

d. ***Begründung des Antrags zum Steuerfuss***

Die Gemeinde Lufingen steht in den kommenden Jahren vor grossen finanziellen Herausforderungen. Damit wichtige Aufgaben weiterhin erfüllt, bestehende Darlehen zurückbezahlt und notwendige Investitionen getätigt werden können, ist eine Erhöhung des Steuerfusses von 72 % auf 75 % ab dem Jahr 2026 vorgesehen. Diese Anpassung ist notwendig, um die finanzielle Handlungsfähigkeit der Gemeinde zu sichern. Die ursprünglich geplante Erhöhung an der Gemeindeversammlung im 2023 von fünf Prozent wurde auf drei Prozent reduziert, gleichzeitig wurde ein Sparauftag von zwei Prozent beschlossen. Dadurch mussten verschiedene Investitionen verschoben werden. Gemäss der aktuellen Finanzplanung der Swissplan AG reichen die heutigen Einnahmen bei einem Steuerfuss von 72 % nicht aus, um die laufenden Ausgaben, die geplanten Investitionen sowie die Rückzahlung bestehender Darlehen zu decken. Selbst mit der nun vorgesehenen Erhöhung auf 75 % wird die Erfolgsrechnung am Ende der Planungsperiode voraussichtlich ein Minus von rund CHF 0.3 Mio. aufweisen. In den nächsten Jahren ist zudem mit Defiziten zu rechnen, da mit steigender Steuerkraft der Gemeinde die Beiträge aus dem kantonalen Ressourcenausgleich sinken. Das Ziel einer ausreichenden Selbstfinanzierung kann daher nicht erreicht werden. Die Steuererhöhung ist somit ein notwendiger Schritt, um die finanzielle Stabilität zu sichern und damit Lufingen auch in Zukunft investieren und notwendige Projekte umsetzen kann. Um die langfristige Finanzierung der Gemeinde sicherzustellen und den Schuldenanstieg zu begrenzen, wird mittelfristig eine zusätzliche Erhöhung des Steuerfusses unvermeidlich sein.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Lufingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'395'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9'841'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'553'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'084'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'044'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Lufingen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	8'946'700.00	
Steuerfuss		75%	
Erfolgsrechnung			
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'553'600.00
	Steuerertrag bei 75%	Fr.	6'710'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	156'400.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 75% (Vorjahr 72%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8426 Lufingen, 22.10.2025

Gemeinderat Lufingen

Gemeindepräsidentin
Yvonne Dorenkamp

Gemeindeschreiberin
Yasmin Wiederkehr

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Lufingen in der vom Gemeinderat am 22.10.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16.395.400,00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9.841.800,00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6.553.600,00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1.084.000,00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40.000,00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1.044.000,00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0,00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0,00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0,00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Lufingen 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 2026 der Politischen Gemeinde Lufingen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	8.946.700,00
Steuerfuss		75%
Erfolgsrechnung		
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6.553.600,00
Steuerertrag bei 75%	Fr.	6.710.000,00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	156.400,00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die ansteigenden Kosten, auf die die Gemeinde keinen Einfluss hat, bereiten der Rechnungsprüfungskommission (RPK) erhebliche Sorgen. Ohne eine Anpassung des Steuerfusses können die erforderlichen Aufwendungen nicht gedeckt werden. Aus diesem Grund beantragt die RPK in Übereinstimmung mit dem Antrag des Gemeindevorstands, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 75 % (im Vorjahr 72 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzulegen.

8426 Lufingen, 31. Oktober 2025
Rechnungsprüfungskommission Gemeinde Lufingen

D. Popp
Daniel Popp
Präsident



Daniel Gantenbein
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Lufingen am 22.10.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'395'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9'841'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'553'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'084'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'044'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	8'946'700.00
Steuerfuss		75%
Erfolgsrechnung		
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'553'600.00
Steuerertrag bei 75%	Fr.	6'710'000.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	156'400.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Lufingen für das Jahr 2026 wird auf 75% (Vorjahr 72%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8426 Lufingen, xx.xx.2018

Namens der Gemeindeversammlung

Gemeindepräsidentin
Yvonne Dorenkamp

Gemeindeschreiberin
Yasmin Wiederkehr

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	16'395'400.00	15'715'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	9'841'800.00	8'894'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-6'553'600.00	-6'821'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	8'946'700.00	8'566'700.00
Steuerfuss	75%	72%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'594'000.00	5'250'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	580'000.00	600'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	510'000.00	300'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	26'000.00	18'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	6'710'000.00	6'168'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	6'710'000.00	6'168'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	156'400.00
		-653'200.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	156'400.00	156'400.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	165'400.00	0.00	165'400.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	879'100.00	837'800.00	41'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	100.00	100.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	870'200.00	994'300.00	-124'100.00
./ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'044'000.00	819'000.00	225'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-173'800.00	175'300.00	-349'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	83%	121%	-55%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2026	Abwasserbeseitigung Budget 2026	Abfallwirtschaft Budget 2026
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	37'700.00	102'000.00	25'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	34'800.00	6'500.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-2'900.00	-95'500.00	-25'700.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	205'000.00	20'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-207'900.00	-115'500.00	-25'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-1%	-478%	-

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	156'400.00
--------------------------------	---	------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2024	14'753'095.56
./. Fremdkapital per 31.12.2024	19'364'153.68
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	-4'611'058.12

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-4'611'058.12
--	---------------

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 Rechnungsjahrs budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	837'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	201'300.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	1'039'100.00
--	--------------

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

Individuelle Erläuterungen zur Zulässigkeit des Aufwandüberschusses

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
39%	48%	50%	42%	35%	38%	-				42%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	-1%	-1%	0%	2%	2%	-				0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
3%	9%	13%	31%	34%	13%	8%	7%			15%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	3'849'100.00	3'820'700.00	3'497'689.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'839'400.00	2'588'900.00	2'111'849.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	879'100.00	834'500.00	817'126.40
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	100.00	129'200.00	353'556.82
36	Transferaufwand	7'763'700.00	7'347'100.00	7'567'451.93
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	2'400.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	15'331'400.00	14'720'400.00	14'350'074.99
40	Fiskalertrag	9'155'000.00	8'316'300.00	8'226'756.66
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'872'600.00	2'009'700.00	2'045'391.99
43	Übrige Erträge	252'000.00	252'000.00	320'089.70
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	165'400.00	77'300.00	2'318.90
46	Transferertrag	4'022'300.00	3'371'700.00	4'267'541.24
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	2'400.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	15'467'300.00	14'027'000.00	14'864'498.49
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	135'900.00	-693'400.00	514'423.50
34	Finanzaufwand	342'200.00	316'600.00	341'659.85
44	Finanzertrag	362'700.00	356'800.00	390'103.84
	Ergebnis aus Finanzierung	20'500.00	40'200.00	48'443.99
	Operatives Ergebnis	156'400.00	-653'200.00	562'867.49
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	156'400.00	-653'200.00	562'867.49
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	721'800.00	678'700.00	656'776.75
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	721'800.00	678'700.00	656'776.75
	<i>Total Aufwand</i>	16'395'400.00	15'715'700.00	15'348'511.59
	<i>Total Ertrag</i>	16'551'800.00	15'062'500.00	15'911'379.08

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	865'000.00	1'093'000.00	1'885'685.98
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	185'000.00	75'000.00	21'425.30
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	34'000.00	34'000.00	34'226.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'084'000.00	1'202'000.00	1'941'337.28
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	20'000.00	100'000.00	722'950.00
64	Rückzahlung von Darlehen	20'000.00	30'000.00	23'880.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		40'000.00	130'000.00	746'830.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'084'000.00	1'202'000.00	1'941'337.28
Total Investitionseinnahmen		40'000.00	130'000.00	746'830.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'044'000.00	-1'072'000.00
				-1'194'507.28

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	140'703.50
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	140'703.50
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	5'364.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	183'715.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	189'079.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	140'703.50
Total Einnahmen		0.00	0.00	189'079.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	48'375.50

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 153 vom 20.09.2025 **1.7 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
0210.3010.00	342'000.00	329'000.00	13'000.00	<i>Teuerungsausgleich und individuelle Lohnanpassungen sowie Dienstaltersgeschenk</i>
0220.3010.01	550'000.00	570'000.00	-20'000.00	<i>Teuerungsausgleich und individuelle Lohnanpassungen, Wegfall Gemeindescheiber</i>
0220.3091.00	0.00	40'000.00	-40'000.00	<i>Wegfall Drittosten Gemeindeschreibersuche</i>

1
Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
1400.3612.03	145'100.00	127'500.00	17'600.00	<i>Höhere Entschädigung an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)</i>
1620.3612.00	31'800.00	21'800.00	10'000.00	<i>Höhere Entschädigung an den SZV Embrachertal aufgrund des Kostenverteilers erwartet</i>

2
Bildung
Kurz und bündig
Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
2110.3611.00	453'500.00	441'900.00	11'600.00	<i>Lohnstufenansteige Lehrpersonen durch Volksschulamt</i>
2111.3020.00	100'000.00	110'100.00	-10'100.00	<i>Reduktion Bedarf Klassenassistenz</i>
2111.3611.00	68'400.00	109'000.00	-40'600.00	<i>Reduzierter Bedarf Schulische Heilpädagogik</i>
2120.3020.03	30'000.00	20'000.00	10'000.00	<i>Erhöhte Kosten für Vikariats Einsätze aufgrund Ausfall Lehrpersonen</i>
2120.3113.00	27'800.00	1'200.00	26'600.00	<i>Ersatzbeschaffung von Schülergeräten</i>
2120.3171.00	52'000.00	41'100.00	10'900.00	<i>Projektwoche und unterrichtsbezogene Klassenexkursionen</i>
2120.3300.60	17'500.00	0.00	17'500.00	<i>Abschreibungen Mobilien Schulzimmer (Neubau)</i>
2121.3020.00	325'000.00	294'800.00	30'200.00	<i>Erhöhte Personalkosten aufgrund zusätzlicher ISR Schüler und Führung eines Hochbegabung Mentorat</i>
2121.3611.00	212'400.00	232'100.00	-19'700.00	<i>Pensen Reduktion Schulische Heilpädagogik</i>
2140.3632.00	185'000.00	157'000.00	28'000.00	<i>Erhöhte Personal- und Verwaltungskosten Musikschule</i>
2170.3120.00	70'200.00	58'200.00	12'000.00	<i>Stromkostenanstieg</i>
2170.3144.00	113'800.00	133'100.00	-19'300.00	<i>Weniger geplante Unterhaltsarbeiten</i>

2170.3144.01	7'800.00	22'800.00	-15'000.00	<i>Zustandsanalyse abgeschlossen und tiefe Unterhaltskosten</i>
2170.3300.30	18'600.00	6'600.00	12'000.00	<i>Höhere Abschreibungslast infolge Abschluss von Investitionsprojekten</i>
2170.3300.40	454'800.00	440'200.00	14'600.00	<i>Höhere Abschreibungslast infolge Abschluss von Investitionsprojekten</i>
2170.3320.90	19'000.00	5'000.00	14'000.00	<i>Höhere Abschreibungslast infolge Abschluss von Investitionsprojekten</i>
2200.3631.01	91'500.00	171'000.00	-79'500.00	<i>Weniger Schüler in Sonderschule</i>
2200.3635.00	68'600.00	102'900.00	-34'300.00	<i>Weniger Schüler-Taxitransporte in Sonderschule</i>

3**Kultur, Sport und Freizeit**
Kurz und bündig

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3290.3636.00	57'100.00	22'500.00	34'600.00	<i>Zusätzlicher Beitrag für den Fussballclub Embrach berücksichtigt</i>

4**Gesundheit**
Kurz und bündig

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
4125.3634.42	450'000.00	360'000.00	90'000.00	<i>Mehrkosten an Pflegebeiträge an das Kompetenzzentrum Zürcher Unterland erwartet</i>
4215.3636.56	200'000.00	120'000.00	80'000.00	<i>Mehrkosten an Pflegebeiträge für private Organisationen für ambulante Krankenpflege (Spitex) erwartet</i>

5
Soziale Sicherheit
Kurz und bündig

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
5220.3637.20	260'000.00	240'000.00	20'000.00	Höhere Kosten für Ergänzungsleistungen zur IV aufgrund aktueller Fallzahlen erwartet
5320.3637.21	270'000.00	260'000.00	10'000.00	Höhere Kosten für Ergänzungsleistungen zur AHV aufgrund aktueller Fallzahlen erwartet
5440.3631.00	320'000.00	300'000.00	20'000.00	Höhere Beiträge an kantonale Jugendhilfestellen (KJHG)
5710.3637.24	24'000.00	13'000.00	11'000.00	Höhere Kosten für Beihilfen aufgrund aktueller Fallzahlen erwartet
5730.3920.00	95'000.00	75'600.00	19'400.00	Interne Verrechnung von Mietzinsen bei den Asylbewerber - siehe Konto 9630.4920.00

6
Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Kurz und bündig

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
6150.3010.00	246'000.00	200'000.00	46'000.00	Teuerungsausgleich und individuelle Lohnanpassungen, sowie eine Teilzeitstelle (vorher Friedhof)
6150.3141.30	0.00	25'000.00	-25'000.00	Verschiebung der Verlegung von Leerrohren für die Beleuchtung Zürcherstrasse (Augwil-Birchrain)
6150.3141.40	85'000.00	50'000.00	35'000.00	Mehraufwand infolge diversen Oberflächenbehandlungen
6150.4910.00	168'000.00	153'000.00	15'000.00	Höhere interne Umlagen für Dienstleistungen Werke für andre Bereiche
6220.3634.01	380'000.00	255'000.00	125'000.00	Höherer Beitrag an den Zürcher Verkehrsbund (ZVV)

7
Umweltschutz und Raumordnung
Kurz und bündig

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
7101.4240.01	410'000.00	500'000.00	-90'000.00	<i>Mutmasslicher Gebührenertrag (inkl. Grundgebühren) infolge Umstellung auf Staffeltarif</i>
7101.4240.05	0.00	68'500.00	-68'500.00	<i>siehe Konto 7101.4240.01</i>
7101.4510.00	37'700.00	0.00	37'700.00	<i>Fondsentnahme nötig infolge Umstellung auf Staffeltarif (bewusste Ertragsreduktion)</i>
7201.3130.03	169'500.00	125'000.00	44'500.00	<i>Mehraufwand infolge Situationsanalyse GEP-Strategie</i>
7201.3614.00	360'000.00	310'500.00	49'500.00	<i>Mehrkosten AVE-Zweckverband Embrachertal</i>
7201.4240.01	310'000.00	287'000.00	23'000.00	<i>Mutmasslicher Ertrag bei den Abwassergebühren</i>
7201.4240.05	174'000.00	154'100.00	19'900.00	<i>Mutmasslicher Ertrag bei den Abwassergrundgebühren</i>
7201.4510.00	102'000.00	60'800.00	41'200.00	<i>Höhere Fondsentnahme nötig zum Ausgleich des Haushaltes Abwasser</i>
7710.3010.00	0.00	28'000.00	-28'000.00	<i>siehe Konto 6150.3010.00</i>
7900.3132.00	22'000.00	0.00	22'000.00	<i>Mehraufwand infolge Überprüfung der Bau- und Gewässerabstandslinien</i>

8
Volkswirtschaft
Kurz und bündig

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
8120.3141.01	45'000.00	13'000.00	32'000.00	<i>Strassensicherung Flurstrasse bei Jugendhaus</i>
8120.3143.00	27'800.00	17'600.00	10'200.00	<i>Mehraufwand beim Unterhalt der übrigen Tiefbauten erwartet (Meliorationen und Drainagen)</i>
8120.3910.00	39'000.00	28'900.00	10'100.00	<i>Umlegung Personalaufwand auf sämtliche Funktionen nach aktuellem Stand</i>

9
Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
9100	8'138'000.00	7'098'000.00	1'040'000.00	<i>Insgesamt erwarteter Mehrertrag bei einer Steuerfusserhöhung von 3%</i>
9101.4022.00	1'000'000.00	1'200'000.00	-200'000.00	<i>Minderertrag bei den Grundstückgewinnsteuern aufgrund der zu erwartenden Verkäufe</i>
9300.3632.10	415'400.00	262'100.00	153'300.00	<i>Höherer Finanzausgleich an die Schulgemeinden aufgrund des aktuellen Verteilers des Kantons</i>
9300.4621.xx	1'911'000.00	1'180'800.00	730'200.00	<i>Höherer Finanzausgleich des Kanton für alle Güter aufgrund des aktuellen Verteilers des Kantons (Tiefere Steuerkraft im Vergleich zum aktuellen Kantonsmittel)</i>
9610.3401.00	240'000.00	219'000.00	21'000.00	<i>Mehraufwand bei den Finanzverbindlichkeiten infolge Refinanzierung auslaufendes Darlehen</i>
9610.4401.10	24'000.00	12'000.00	12'000.00	<i>Mehrertrag bei den Zinsen auf ordentliche Steuern erwartet</i>
9630.4430.03	172'800.00	188'100.00	-15'300.00	<i>Geringere Mietzinsen infolge Vermietung von Wohnungen an Asylbewerber - Ertrag siehe Konto 9630.4920.00</i>
9630.4920.00	95'000.00	75'600.00	19'400.00	<i>siehe Konto 5730.3920.00</i>

Erfolgsrechnung

	Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'847'800.00	608'500.00	1'851'600.00	604'100.00	1'623'757.70	547'308.37
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	436'300.00	29'200.00	401'900.00	34'700.00	405'979.11	38'197.43
2	Bildung	6'883'100.00	587'700.00	6'825'400.00	592'200.00	6'551'747.30	583'878.84
3	Kultur, Sport und Freizeit	139'900.00	0.00	97'500.00	0.00	70'771.26	0.00
4	Gesundheit	999'500.00	0.00	818'500.00	0.00	796'028.20	0.00
5	Soziale Sicherheit	2'062'800.00	1'184'500.00	2'099'200.00	1'265'800.00	2'209'528.80	1'362'648.14
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'205'700.00	435'700.00	1'013'000.00	421'600.00	893'404.93	421'580.95
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'566'500.00	1'385'800.00	1'592'900.00	1'422'500.00	1'585'399.20	1'407'773.20
8	Volkswirtschaft	310'600.00	499'500.00	257'700.00	487'200.00	243'822.75	518'212.30
9	Finanzen und Steuern	943'200.00	11'820'900.00	758'000.00	10'234'400.00	968'072.34	11'031'779.85
Total Aufwand / Ertrag		16'395'400.00	16'551'800.00	15'715'700.00	15'062'500.00	15'348'511.59	15'911'379.08
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		156'400.00	0.00	0.00	653'200.00	562'867.49	0.00
Total		16'551'800.00	16'551'800.00	15'715'700.00	15'715'700.00	15'911'379.08	15'911'379.08

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'847'800.00 1'239'300.00	608'500.00	1'851'600.00 1'247'500.00	604'100.00	1'623'757.70 1'076'449.33	547'308.37
0110	Legislative Netto Aufwand	61'100.00	61'100.00	51'300.00	51'300.00	46'257.55	46'257.55
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000.00		7'000.00		5'071.50	
0110.3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	8'500.00		8'000.00		7'843.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'000.00		402.30	
0110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	300.00		400.00		176.35	
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		63.80	
0110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		81.35	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	5'000.00		1'000.00			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		4'000.00		3'468.55	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Versandkosten, Porti, Rechnungsprüfung durch Bezirksrat)	12'000.00		13'000.00		12'544.40	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000.00		16'000.00		16'064.05	
0110.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00					
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		500.00		542.25	
0120	Exekutive Netto Aufwand	223'500.00 221'500.00	2'000.00	205'100.00 203'100.00	2'000.00	188'022.14 183'011.39	5'010.75
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'600.00		23'500.00		19'563.00	
0120.3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	97'000.00		93'500.00		94'239.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.00		7'600.00		7'396.70	
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		9'000.00		8'221.35	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'700.00		2'100.00		1'493.95	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'173.00	
0120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'100.00		900.00		717.10	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	3'000.00		2'000.00			
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		5'400.00			
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		289.15	
0120.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'500.00		7'500.00		7'043.30	
0120.3130.03	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	37'500.00		25'000.00		18'379.10	
0120.3130.04	Allgemeiner Kredit Gemeinderat	7'000.00		7'000.00		6'660.69	
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000.00		12'000.00		14'654.35	
0120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'400.00		300.00		918.85	
0120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'300.00		1'484.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500.00		6'500.00		5'788.60	
0120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					2'310.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.4309.00	Vergütung aus öffentlichen Mandaten		2'000.00		2'000.00		2'700.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	511'100.00	237'100.00 274'000.00	489'800.00	233'100.00 256'700.00	455'850.63	233'840.02 222'010.61
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'000.00		329'000.00		316'803.35	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'200.00		21'200.00		20'478.00	
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000.00		40'500.00		36'544.40	
0210.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4'800.00		5'500.00		4'137.65	
0210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'400.00		3'247.25	
0210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		2'500.00		1'996.30	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		3'500.00		618.90	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		476.40	
0210.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00			
0210.3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		7'165.67	
0210.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		360.00	
0210.3130.03	Betreibungskosten	8'000.00		8'000.00		10'290.55	
0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		15'000.00		8'999.26	
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'400.00		25'000.00		12'048.85	
0210.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
0210.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					41.45	
0210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00		600.00		9'414.85	
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					42.00	
0210.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Betreibungskosten	2'000.00		1'000.00		2'849.85	
0210.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'000.00		10'000.00		10'791.90	
0210.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000.00		6'000.00		5'544.00	
0210.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'000.00		1'936.00
0210.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		100.00		100.00		1'042.72
0210.4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten		10'000.00		8'000.00		9'826.90
0210.4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		105'000.00		104'000.00		99'420.00
0210.4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		81'000.00		80'000.00		82'614.40
0210.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		39'000.00		39'000.00		39'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	900'200.00	286'500.00 613'700.00	957'800.00	291'500.00 666'300.00	783'627.93	225'247.60 558'380.33
0220.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'052.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	551'000.00		570'000.00		508'687.75	
0220.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'000.00		-6'000.00		-5'070.40	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'800.00		37'800.00		32'700.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-400.00				-324.55	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'600.00		70'000.00		59'110.35	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	7'700.00		8'600.00		6'692.45	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		6'000.00		5'247.85	
0220.3054.09	Erstattung AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-52.00	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		3'800.00		3'218.35	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		19'000.00		4'325.25	
0220.3091.00	Personalwerbung			40'000.00			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		910.00	
0220.3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		6'661.92	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		11'000.00		9'658.25	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		300.00		160.00	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00					
0220.3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00			
0220.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00			
0220.3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	14'000.00		14'000.00		14'027.20	
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000.00		4'400.00		4'360.51	
0220.3130.03	Nachführen Gemeindearchiv	1'500.00		1'500.00		831.25	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					345.90	
0220.3132.01	Dienstleistungen Bauberatung	135'000.00		130'000.00		87'979.20	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'100.00		26'600.00		21'175.60	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					275.65	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					14'433.30	
0220.3162.00	Raten für operatives Leasing	1'600.00		1'600.00		2'528.00	
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'800.00		3'700.00		3'693.30	
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren		120'000.00		125'000.00		57'752.00
0220.4210.02	Übrige Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		745.60
0220.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						750.00
0220.4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'000.00		8'000.00		8'000.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		158'000.00		158'000.00		158'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Netto Aufwand	151'900.00	82'900.00 69'000.00	147'600.00	77'500.00 70'100.00	149'999.45	83'210.00 66'789.45
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'500.00		1'234.15	
0290.3106.00	Medizinisches Material	300.00					
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'300.00		4'000.00		5'334.85	
0290.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'600.00					
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Wasser, Energie, Heizmaterial, etc.)	20'000.00		17'000.00		23'016.90	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		2'900.00		6'176.10	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600.00		4'800.00		4'722.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	700.00		3'500.00		2'051.15	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		10'000.00		8'551.90	
0290.3144.01	Reinigungskosten	15'600.00		17'000.00		16'622.65	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		255.65	
0290.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	10'200.00		10'200.00		10'207.67	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'900.00		43'900.00		43'914.73	
0290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'500.00		31'800.00		27'911.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter	300.00		300.00		290.00	
0290.4470.01	Mietzinse	82'600.00		77'200.00		82'920.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	436'300.00	29'200.00	401'900.00	34'700.00	405'979.11	38'197.43
	Netto Aufwand	407'100.00		367'200.00		367'781.68	
1110	Polizei	37'500.00	1'500.00	37'500.00	1'500.00	29'790.00	1'325.00
	Netto Aufwand	36'000.00		36'000.00		28'465.00	
1110.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	37'500.00		37'500.00		29'790.00	
1110.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500.00		1'500.00		1'325.00
1200	Rechtsprechung	2'400.00		2'400.00		2'710.00	
	Netto Aufwand	2'400.00		2'400.00		2'710.00	
1200.3010.00	Besoldung Friedensrichter	2'300.00		2'300.00		2'460.00	
1200.3049.00	Übrige Zulagen	100.00		100.00		250.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen	233'900.00	27'700.00	216'700.00	30'200.00	229'894.40	31'472.43
	Netto Aufwand	206'200.00		186'500.00		198'421.97	
1400.3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	16'500.00		19'500.00		20'870.45	
1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'800.00		7'200.00		185.50	
1400.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					6'332.00	
1400.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					852.70	
1400.3601.00	Ablieferung an Kanton Pässe / ID	3'500.00		3'500.00		3'143.10	
1400.3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandesamt	19'000.00		18'000.00		20'029.05	
1400.3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	145'100.00		127'500.00		137'481.60	
1400.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1400.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		25'000.00		25'581.18
1400.4210.02	Einbürgerungsgebühren		2'500.00		2'500.00		4'100.00
1400.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		2700.00		1'791.25
1500	Feuerwehr	121'900.00		116'300.00		117'349.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		121'900.00		116'300.00		117'349.15
1500.3612.00	Entschädigung an SZV Embrachertal	121'900.00		116'300.00		117'246.10	
1500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					103.05	
1610	Militärische Verteidigung	500.00	500.00	500.00	500.00	469.90	469.90
1610.3130.00	Wehrmännerentlassung	500.00		500.00		469.90	
1620	Zivilschutz	40'100.00	40'100.00	28'500.00	3'000.00	25'765.66	5'400.00
	Netto Aufwand			25'500.00		20'365.66	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	900.00		300.00		939.15	
1620.3132.01	Honorar externer Berater, Gutachter	6'000.00		5'000.00		1'633.60	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		694.00	
1620.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		300.00		300.00	
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	400.00		400.00		405.26	
1620.3612.00	Entschädigungen an ZSO Embrachertal	31'800.00		21'800.00		19'393.65	
1620.3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					2'400.00	
1620.4631.00	Staatsbeiträge				3'000.00		3'000.00
1620.4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						2'400.00
2	BILDUNG	6'883'100.00	587'700.00	6'825'400.00	592'200.00	6'551'747.30	583'878.84
	Netto Aufwand		6'295'400.00		6'233'200.00		5'967'868.46
2110	Kindergarten	718'000.00	718'000.00	698'700.00	698'700.00	688'584.30	688'584.30
	Netto Aufwand						
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	157'600.00		148'600.00		165'253.30	
2110.3020.01	Löhne Vikariate	15'000.00		15'000.00		7'292.45	
2110.3020.02	Lohn Begleitdienst	17'900.00		12'600.00		12'942.30	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300.00		11'400.00		12'354.15	
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'100.00		18'800.00		20'981.40	
2110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'600.00		3'200.00		2'375.65	
2110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'800.00		1'898.20	
2110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'700.00		1'500.00		1'168.80	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700.00		7'200.00		620.00	
2110.3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
2110.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		649.90	
2110.3104.01	Lehrmittel	2'700.00		2'700.00		645.30	
2110.3104.02	Schulmaterial	11'200.00		11'300.00		11'103.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3109.00	Übriger Materialaufwand	2'200.00		2'200.00		388.50	
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbel &-Geräte, Büromobiliar (keine Schulmobiliar)	300.00					
2110.3113.00	Anschaffung Hardware (IT-Geräte, Drucker, Netzwerk-Kompon.)			8'600.00			
2110.3118.00	Anschaffung immaterieller Anla.(Software, Lizenz.) Lehrmittel Lernsoftware	200.00		200.00			
2110.3119.00	Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlag., Schulmobiliar & Einrichtungen, Basis	2'200.00		3'000.00		1'295.20	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, etc.)	800.00		1'400.00		181.75	
2110.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -Geräte, Basis	500.00		500.00			
2110.3162.00	Raten für operatives Leasing / Drucker, Kopierer Faigle	2'000.00		2'000.00		1'957.00	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen	5'300.00		2'600.00		2'444.30	
2110.3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	453'500.00		441'900.00		445'032.40	
2111	Kindergartenstufe Sonderpädagogik	195'300.00	195'300.00	255'000.00	255'000.00	216'746.30	216'746.30
2111.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	100'000.00		110'100.00		79'877.40	
2111.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		7'100.00		5'251.30	
2111.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'300.00		15'300.00		12'167.25	
2111.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'400.00		1'100.00		1'078.55	
2111.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'100.00		817.45	
2111.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	900.00		500.00		503.35	
2111.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		8'900.00			
2111.3091.00	Personalwerbung	200.00		200.00			
2111.3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		47.20	
2111.3104.00	Lehrmittel	2'000.00		1'500.00		1'479.05	
2111.3611.00	Entschädigung an Kanton und Konkordate, VSA-Lohnanteil	68'400.00		109'000.00		115'524.75	
2120	Primarstufe	2'269'100.00	25'900.00	2'181'000.00	25'900.00	2'199'364.55	26'764.44
	Netto Aufwand		2'243'200.00		2'155'100.00		2'172'600.11
2120.3020.01	Löhne Lehrpersonen Vikariate	54'700.00		50'700.00		52'845.45	
2120.3020.02	Löhne Lehrpersonen, Aufgabenstunden, Altersentl.	13'600.00		18'000.00		13'557.95	
2120.3020.03	Löhne Vikariate	30'000.00		20'000.00		43'399.60	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'400.00		5'800.00		8'343.70	
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400.00		14'400.00		14'387.50	
2120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'400.00		2'500.00		1'368.75	
2120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		900.00		1'123.70	
2120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	900.00		1'200.00		691.90	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'400.00		17'400.00		11'616.74	
2120.3091.00	Personalwerbung, Inserate	1'500.00		1'000.00		275.00	
2120.3099.00	übriger Personalaufwand, Geschenke pro Lehrperson	2'500.00		2'000.00		2'006.80	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3104.01	Lehrmittel	40'400.00		36'500.00		30'256.30	
2120.3104.02	Schulmaterial	61'100.00		58'800.00		61'459.79	
2120.3109.00	Übriger Materialaufwand	15'000.00		12'000.00		7'655.24	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel &-Geräte, Büromobiliar	300.00		1'000.00		208.40	
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte	8'700.00		8'400.00		4'442.10	
2120.3113.00	Anschaff. Hardware, IT-Geräte	27'800.00		1'200.00		18'487.10	
2120.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	76'200.00		71'700.00		48'381.25	
2120.3119.00	Anschaff. übrige nicht aktiv. Anlagen	4'300.00		3'500.00		1'280.10	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter (IT, Kommunikation, etc.)	23'400.00		23'400.00		19'830.13	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter (SPD, Dolmetscher)	62'000.00		62'000.00		59'000.00	
2120.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -Geräte (Büromaschinen), Basis	2'000.00		2'000.00		421.35	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Service Nähmaschinen	1'500.00		1'000.00		797.85	
2120.3162.00	Raten operatives Leasing, Wartung & Leasing Drucker, Kopierer Faigle	14'900.00		11'000.00		12'147.25	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'000.00		41'100.00		43'584.10	
2120.3171.01	Sommerzeitlager	11'000.00		11'000.00		10'689.55	
2120.3171.02	Schneesportlager	35'000.00		35'000.00		30'318.80	
2120.3171.04	Klassenlager	12'000.00		12'000.00		3'928.75	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'500.00				17'541.75	
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone	1'661'700.00		1'655'000.00		1'679'317.65	
2120.4260.00	Rückerkstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge)		2'900.00		2'900.00		2'680.35
2120.4260.01	Elternbeiträge Sommerzeitlager		6'000.00		6'000.00		7'660.00
2120.4260.02	Elternbeiträge Schneesportlager		17'000.00		17'000.00		15'366.00
2120.4260.03	Elternbeiträge Klassenlager						1'058.09
2121	Primarstufe Sonderpädagogik	620'900.00		600'800.00		542'684.35	
	Netto Aufwand		620'900.00		600'800.00		542'684.35
2121.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	325'000.00		294'800.00		258'972.05	
2121.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'900.00		19'000.00		16'582.50	
2121.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	43'100.00		35'700.00		33'886.70	
2121.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4'500.00		3'300.00		3'274.90	
2121.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'000.00		2'650.20	
2121.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'800.00		1'500.00		1'631.85	
2121.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00		1'438.00	
2121.3091.00	Personalwerbung	300.00		300.00			
2121.3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		263.00	
2121.3104.00	Lehrmittel	7'200.00		8'700.00		5'035.80	
2121.3611.00	Entschädigung an Kanton und Konkordate, VSA-Lohnanteil	212'400.00		232'100.00		218'949.35	
2140	Musikschulen	187'500.00		25'000.00		174'967.00	
	Netto Aufwand		162'500.00		139'500.00		138'675.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3119.00	Anschaff.übrige nicht aktivierb.Anlagen, Schulmobilier & Einrichtungen	1'500.00		1'500.00			
2140.3151.00	Unterhalt Musikinstrumente, Klaviere stimmen	1'000.00		1'000.00			
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Beiträge an MS Kloten-Bass.-Luf.	185'000.00		157'000.00		174'967.00	
2140.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000.00		20'000.00		36'291.65
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	1'192'800.00	8'000.00	1'152'300.00	8'000.00	1'051'074.65	8'191.00
2170.3010.01	Löhne Abwarte	177'500.00		170'500.00		168'394.20	
2170.3010.02	Löhne Reinigungspersonal	90'000.00		95'000.00		106'021.00	
2170.3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals					-21'598.25	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'400.00		17'300.00		18'090.65	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'300.00		32'100.00		32'313.40	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3'700.00		4'700.00		3'549.30	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'700.00		2'808.25	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'300.00		2'100.00		1'729.15	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'600.00		2'700.00			
2170.3091.00	Personalwerbung Inserate	400.00		400.00		570.75	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	800.00		800.00		812.35	
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000.00		29'000.00		19'366.10	
2170.3110.00	Anschaffung Büromöbel &-Geräte, Bürostühle	52'000.00		48'400.00		19'368.10	
2170.3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500.00		8'500.00		5'652.65	
2170.3116.00	Anschaffung medizinische Geräte			4'000.00			
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Telefon und Kommunikation, etc.)	70'200.00		58'200.00		71'690.95	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		735.00	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	21'900.00		17'400.00		16'542.80	
2170.3137.00	Steuern + Abgaben, Verkehrsabg. Citroen + Anhänger (von 218.3180.)	1'600.00		1'600.00		1'562.00	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'400.00		18'100.00		15'109.45	
2170.3144.00	Unterhalt Gebäude / Schulhaus Gsteig	113'800.00		133'100.00		89'623.45	
2170.3144.01	Unterhalt Gebäude / Kiga Moosbrunnen	7'800.00		22'800.00		13'407.40	
2170.3144.02	Unterhalt Gebäude / Kiga Pavillon	3'300.00		3'300.00		800.05	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Basis	20'500.00		17'500.00		14'890.75	
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	18'600.00		6'600.00		14'630.60	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	454'800.00		440'200.00		443'390.45	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000.00		6'100.00		6'076.65	
2170.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	21'000.00		5'000.00			
2170.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen, Personalaufwand (IC?) Gmde	5'500.00		3'000.00		5'537.45	
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000.00		8'000.00		8'191.00
2180	Tagesbetreuung	536'600.00	421'500.00	533'700.00	421'500.00	509'428.59	435'210.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		115'100.00		112'200.00		74'218.59
2180.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Mittagstisch)	52'300.00		51'800.00		51'584.45	
2180.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Hort)	290'000.00		291'500.00		301'474.35	
2180.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'878.40	
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskost., Sozialleistungen (alle)	22'000.00		22'100.00		20'664.95	
2180.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-632.20	
2180.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000.00		23'700.00		25'231.85	
2180.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4'800.00		4'600.00		4'490.55	
2180.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'500.00		3'613.05	
2180.3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-101.30	
2180.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'000.00		2'000.00		2'224.75	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal Mittagstisch, SEB, Spielgruppe	7'700.00		3'200.00		100.00	
2180.3091.00	Personalwerbung, Inserate Mittagstisch, SEB und Spielgruppe	3'200.00		3'200.00		2'977.65	
2180.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'200.00		863.80	
2180.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		636.98	
2180.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'000.00		4'547.05	
2180.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Mittagstisch-Karten)	200.00		200.00			
2180.3105.00	Lebensmittel	95'000.00		90'000.00		92'994.55	
2180.3110.00	Anschaffung Büromöbel &-Geräte, Bürostühle	2'000.00		2'000.00		1'174.45	
2180.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen	3'000.00		3'500.00		2'774.46	
2180.3119.00	Anschaff. übrige nicht aktivi.Anlagen, Mobilier & Einrichtung Tagesstrukturen	1'500.00		1'500.00		1'334.85	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, etc.)	1'200.00		1'200.00		857.50	
2180.3171.00	Exkursionen, Ausflüge	3'500.00		3'500.00		2'509.25	
2180.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschr.nicht einbringlicher Forderungen)					-14.00	
2180.3637.00	Beiträge an private Haushalte (an Tagesfamilien)	10'000.00		17'000.00			
2180.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Elternbeiträge Mittagstisch)		420'000.00		420'000.00		432'624.00
2180.4260.02	übrige Rückerst. + Kostenbeiträge		1'500.00		1'500.00		2'586.00
2190	Schulleitung Netto Aufwand	403'500.00		392'600.00		387'686.30	
2190.3000.01	Entschädigungen Behörde, Schulpflege & Kommissionen	75'600.00		75'600.00		74'834.00	
2190.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	26'000.00		26'000.00		20'728.00	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Behörde, SPF	6'600.00		6'600.00		5'898.10	
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen Behörde SPF	9'500.00		9'500.00		8'643.60	
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen Behörde SPF	1'400.00		1'700.00		1'264.15	
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse Behörde SPF	1'000.00		1'000.00		977.95	
2190.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Behörde SPF	900.00		700.00		602.15	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals, Allgemein Anteil SL	3'000.00		2'000.00		70.00	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		1'499.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		236.40	
2190.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		85.80	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Couverts, Vordrucke SL & SPF, Mitteilungsblatt	1'000.00		1'000.00		515.65	
2190.3109.00	übriger Warenaufwand, Mineralwasser Si-Zimmer, Kaffee	1'000.00		1'000.00		1'099.45	
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -Geräte SL & SPF =>Anteil in SVL	500.00		500.00		117.10	
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, etc.)	4'200.00		4'200.00		3'427.00	
2190.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	15'000.00		10'000.00		5'972.70	
2190.3170.00	Reisekosten & Spesen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
2190.3611.00	Entschäd.an Kanton und Konkordate, Lohnkostenanteil Schulleitung (inkl. Sozialleist.)	245'000.00		240'000.00		255'715.25	
2191	Schulverwaltung Netto Aufwand	235'500.00	235'500.00	218'000.00	218'000.00	204'321.95	204'321.95
2191.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	3'000.00		2'000.00		1'682.00	
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'800.00		134'000.00		133'048.50	
2191.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900.00		8'800.00		8'694.85	
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen SVL	18'800.00		18'000.00		19'079.60	
2191.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen SVL	1'900.00		2'300.00		1'756.15	
2191.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse SVL	1'400.00		1'400.00		1'378.80	
2191.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen SVL	1'200.00		1'000.00		849.00	
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		800.00		5'600.00	
2191.3091.00	Personalwerbung / Inserate	800.00		800.00			
2191.3099.00	übriger Personalaufwand, Geschenke =>Anteil Schulverwaltung	700.00		700.00		367.40	
2191.3100.00	Büromaterial / Briefpapier, Schreibutensilien, etc. SVL	3'900.00		4'600.00		848.05	
2191.3102.00	Drucksachen	2'000.00		2'000.00			
2191.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften SVL	300.00		300.00		135.15	
2191.3109.00	übriger Warenaufwand, Mineralwasser, Kaffee Besuchsmorgen & alle	1'500.00		1'500.00			
2191.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -Geräte	700.00		700.00		115.80	
2191.3113.00	Anschaffung Hardware	200.00		200.00			
2191.3118.00	Anschaff. immaterielle Anlagen	32'000.00		22'300.00		16'875.80	
2191.3119.00	Anschaffg. Übrige nicht aktivierbare Anlagen, SVL	500.00		500.00			
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, etc.)	10'500.00		4'700.00		4'342.80	
2191.3150.00	Unterhalt von Büromöbel und -Geräten / Basis SVL	400.00		400.00		275.00	
2191.3162.00	Raten für operative Leasing / Hardware SVL	4'000.00		4'000.00		2'273.05	
2191.3910.00	Entschädigung an die Gemeinde für Rechnungsführung	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2192	Volksschule, Sonstiges Netto Aufwand	271'900.00	256'900.00	15'000.00	261'200.00	233'291.71	215'001.71
2192.3010.00	Löhne Volksschule, Sonstiges	52'900.00		52'700.00		33'186.90	
2192.3010.01	Löhne Volksschule / Bibliothek	25'600.00		24'900.00		24'106.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3010.02	Löhne Volksschule / Spielgruppe	18'800.00		25'900.00		17'929.05	
2192.3010.09	Erstattung von Lohn / Taggeld KKTVers., Erwerbsersatz, Mutterschaftsentsch.					-53.95	
2192.3020.00	Löhne Volksschule	85'300.00		88'800.00		74'617.60	
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800.00		12'400.00		9'765.00	
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		15'700.00		15'626.90	
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'500.00		2'900.00		2'022.25	
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		2'000.00		1'533.40	
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'300.00		944.20	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000.00		2'900.00			
2192.3091.00	Personalwerbung / Inserate	800.00		800.00			
2192.3099.00	übriger Personalaufwand	18'200.00		16'400.00		28'538.21	
2192.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'300.00		6'300.00		4'849.85	
2192.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial / Lehrerbibliothek	3'000.00		3'000.00		1'787.60	
2192.3101.02	Betriebs- und Verbr.mat. / Allgemeiner Sachaufwand	4'800.00		4'800.00		4'576.00	
2192.3110.00	Anschaffung Büromöbel &-Geräte, Büromöbel	500.00		500.00		279.80	
2192.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	800.00		800.00		650.00	
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, etc.)	8'100.00		5'100.00		6'036.70	
2192.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'411.20	
2192.3611.00	Entschäd. Kantone und Konkordate	7'000.00		7'000.00		5'485.00	
2192.4260.00	Rückerstattungen & Kostenbeteilg. Dritter		15'000.00		15'000.00		18'290.00
2200	Sonderschulen Netto Aufwand	229'300.00	92'300.00	335'600.00	101'800.00	341'956.20	59'131.75
			137'000.00		233'800.00		282'824.45
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	51'600.00		44'300.00		47'250.00	
2200.3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	91'500.00		171'000.00		134'756.00	
2200.3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	17'600.00		17'400.00		15'515.25	
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	68'600.00		102'900.00		144'434.95	
2200.4230.00	Schulgelder / Elternbeitr. an Sonderschulungsko., Verpflegungsb.		500.00		2'000.00		2'860.00
2200.4612.00	Entschädigungen von Gmeinden und Zweckverbänden / Integrative Sch. PMT		5'800.00		5'800.00		5'271.75
2200.4631.00	Staatsbeiträge		86'000.00		94'000.00		51'000.00
2300	Berufliche Grundbildung Netto Aufwand	1'700.00	1'700.00			1'641.40	1'641.40
2300.3631.00	Beträge an Kantone und Konkordate / Schulgelder, Beiträge an BFF	1'700.00				1'641.40	
2990	Bildung, Übriges Netto Aufwand	21'000.00	21'000.00	22'000.00	22'000.00		
2990.3631.00	Beiträge an Kanton (Berufsberatung)	21'000.00		22'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	139'900.00	139'900.00	97'500.00	97'500.00	70'771.26	70'771.26
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz Netto Aufwand	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3120.3130.00	Vereinigung pro Haumüli	100.00		100.00		100.00	
3290	Kultur, Übriges Netto Aufwand	71'500.00	71'500.00	42'500.00	42'500.00	16'982.25	16'982.25
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		300.00	
3290.3130.00	Bundesfeier	5'000.00		8'000.00			
3290.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Gschichtli-Weg)	4'600.00		4'600.00		4'577.25	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	57'100.00		22'500.00		7'550.05	
3290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500.00		7'100.00		4'554.95	
3410	Sport Netto Aufwand	18'700.00	18'700.00	12'900.00	12'900.00	15'352.96	15'352.96
3410.3199.01	Sportlerehrungen	7'000.00		4'000.00		5'700.00	
3410.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	700.00		700.00		672.81	
3410.3632.00	Beitrag an Schiessanlage Warpel	11'000.00		8'000.00		8'980.15	
3410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			200.00			
3420	Freizeit Netto Aufwand	49'600.00	49'600.00	42'000.00	42'000.00	38'336.05	38'336.05
3420.3140.00	Unterhalt an Grundstücken, Öffentliche Plätze	30'000.00		22'000.00		20'416.05	
3420.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'100.00		3'800.00		3'842.65	
3420.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500.00		16'200.00		14'077.35	
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	999'500.00	999'500.00	818'500.00	818'500.00	796'028.20	796'028.20
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand					5'926.00	5'926.00
4120.3650.40	Wertberichtigung Beteiligung VV an öffentlichen Unternehmungen					5'926.00	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	598'000.00		504'000.00		481'538.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		598'000.00		504'000.00		481'538.55
4125.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					7'352.85	
4125.3634.41	Pflegebeiträge an Alterszentrum Embrachertal	108'000.00		108'000.00		41'860.25	
4125.3634.42	Pflegebeiträge an Kompetenzzentrum Zürcher Unterland	450'000.00		360'000.00		394'177.65	
4125.3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	40'000.00		36'000.00		38'147.80	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	328'000.00	328'000.00	241'500.00	241'500.00	244'221.35	244'221.35
	Netto Aufwand						
4215.3636.50	Pflegebeiträge an Spitex-Verein Embrachertal	128'000.00		121'500.00		92'523.25	
4215.3636.56	Beiträge an private Organisationen für ambulante Krankenpflege (Spitex)	200'000.00		120'000.00		151'698.10	
4220	Rettungsdienste	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'400.00	11'364.00	11'364.00
	Netto Aufwand						
4220.3614.00	Entschädigung Krankentransporte an Spital Bülach	11'400.00		11'400.00		11'364.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	21'900.00	21'900.00	19'100.00	19'100.00	19'034.70	19'034.70
	Netto Aufwand						
4310.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'900.00		19'100.00		19'034.70	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'375.00	1'375.00
	Netto Aufwand						
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ZALK)	1'400.00		1'400.00		1'375.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	32'400.00	32'400.00	33'100.00	33'100.00	26'350.35	26'350.35
	Netto Aufwand						
4330.3010.00	Löhne des Verwaltungs- & Betriebspersonals / Zahnpflegefachfrau, Läusefachfrau	3'300.00		3'300.00		2'290.00	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Logopädie	200.00		200.00		131.25	
4330.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen SVL	100.00		100.00		32.50	
4330.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse SVL	100.00		100.00		23.45	
4330.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		14.45	
4330.3106.00	Medizinisches Material	1'600.00		1'600.00		1'066.95	
4330.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit / Schularzt (Untersuch Kiga, 5. Klasse)	3'000.00		3'000.00		980.10	
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	24'000.00		24'700.00		21'811.65	
4340	Lebensmittelkontrolle	700.00	700.00	700.00	700.00	555.85	555.85
	Netto Aufwand						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Pilzkontrolle)	700.00		700.00		555.85	
4900	Gesundheitswesen, übriges Netto Aufwand	5'700.00	5'700.00	7'300.00	7'300.00	5'662.40	5'662.40
4900.3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'600.00		200.30	
4900.3631.00	Beitrag an ärztlichen Notfalldienst	5'700.00		5'700.00		5'462.10	
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	2'062'800.00	1'184'500.00 878'300.00	2'099'200.00	1'265'800.00 833'400.00	2'209'528.80	1'362'648.14 846'880.66
5110	Krankenversicherung Netto Aufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
5110.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5120	Prämienverbilligungen Netto Ertrag	150'000.00	150'000.00	180'000.00	180'000.00	143'523.00 4'489.65	148'012.65
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen						
5120.4290.00	Eingelöste Verlustscheine	150'000.00		180'000.00		143'523.00	
5120.4630.00	Bundesbeiträge						693.75
5120.4631.00	Staatsbeiträge						-346.90
5120.4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere Erträge						117'666.45
5120.4637.13	Rückerstattung AHV Ergänzungsleistungen rechtm. (Prämienverbilligung)		150'000.00		180'000.00		25'856.55
							4'142.80
5220	Ergänzungsleistungen IV Netto Aufwand	268'000.00	187'600.00 80'400.00	255'000.00	178'500.00 76'500.00	293'541.85	205'576.15 87'965.70
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV						
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	260'000.00		240'000.00		282'785.00	
5220.4631.00	Staatsbeiträge	8'000.00		15'000.00		10'756.85	
5220.4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		187'600.00		178'500.00		205'254.00
							322.15
5230	Invalidenheime Netto Aufwand	3'400.00	3'400.00	3'400.00	3'400.00	3'000.00	3'000.00
5230.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'400.00		3'400.00		3'000.00	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto Aufwand	3'700.00	2'900.00 800.00	3'700.00	2'900.00 800.00	13'775.75	5'088.50 8'687.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310.3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	3'700.00		3'700.00		13'775.75	
5310.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'900.00		2'900.00		5'088.50
5310.4614.00	Entschädigung der SVA für die Führung der AHV-Zweigstelle						
5320	Ergänzungsleistungen AHV	290'000.00	203'000.00	280'000.00	196'000.00	281'296.50	205'491.00
	Netto Aufwand		87'000.00		84'000.00		75'805.50
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	270'000.00		260'000.00		263'668.00	
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	20'000.00		20'000.00		17'628.50	
5320.4631.00	Staatsbeiträge		203'000.00		196'000.00		176'881.00
5320.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV (ohne Prämienverbilligung)						383.00
5320.4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV						28'227.00
5350	Leistungen an das Alter	19'600.00	4'000.00	17'900.00	4'000.00	7'687.95	4'410.00
	Netto Aufwand		15'600.00		13'900.00		3'277.95
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'600.00		17'900.00		7'687.95	
5350.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		4'000.00		4'000.00		4'410.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso					27'873.85	4'044.80
	Netto Aufwand						23'829.05
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen					27'873.85	
5430.4637.00	Alimentenrückerstattungen						4'044.80
5440	Kinder- und Jugenschutz	449'600.00	449'600.00	446'500.00	446'500.00	520'334.55	244'737.60
	Netto Aufwand						275'596.95
5440.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000.00		20'000.00		9'725.25	
5440.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'300.00		628.70	
5440.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	200.00		100.00		117.55	
5440.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		99.70	
5440.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00				61.30	
5440.3119.01	Anschaffung Mobiliar	1'500.00		15'000.00		601.50	
5440.3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00					
5440.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					194.90	
5440.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		186.80	
5440.3144.01	Unterhalt Jugendhaus	3'500.00		3'300.00		3'606.00	
5440.3170.00	Reisekosten und Spesen					103.45	
5440.3631.00	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	320'000.00		300'000.00		366'911.10	
5440.3631.01	Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen KJHG)	105'000.00		105'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440.3632.00	Beiträge an Jugendsekretariat					136'255.85	
5440.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		1'400.00		1'842.45	
5440.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					244'737.60	
5450	Leistungen an Familien	74'000.00	74'000.00	64'400.00	64'400.00	94'766.20	94'766.20
5450.3612.00	Entschädigung an Berufsbeistandschaften	74'000.00		64'400.00		79'348.20	
5450.3632.00	Beiträge an KESB für Beistände (private Mandatsträger)					15'418.00	
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	33'800.00	33'800.00	29'300.00	29'300.00	42'519.05	42'519.05
5451.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		150.00	
5451.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		1'000.00		39'369.05	
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	28'000.00		25'000.00		540.00	
5451.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (neu)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5710	Beihilfen/Zuschüsse	24'900.00	17'000.00	13'500.00	9'500.00	20'034.00	13'735.00
	Netto Aufwand		7'900.00		4'000.00		6'299.00
5710.3637.24	Beihilfen	24'000.00		13'000.00		14'858.00	
5710.3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse					4'636.00	
5710.3637.26	Gemeindezuschüsse	900.00		500.00		540.00	
5710.4631.00	Staatsbeiträge		17'000.00		9'500.00		13'645.00
5710.4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse						90.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	200'000.00	7'200.00	210'000.00	7'200.00	251'870.60	64'079.90
	Netto Aufwand		192'800.00		202'800.00		187'790.70
5720.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5'728.15	
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	95'000.00		110'000.00		107'074.45	
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	75'000.00		70'000.00		57'637.10	
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz					51'430.90	
5720.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
5720.4631.00	Staatsbeiträge		7'200.00		7'200.00		4'676.00
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz					4'606.90	
5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz					3'366.10	
5720.4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz					51'430.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen Netto Aufwand Netto Ertrag	477'500.00	567'000.00	454'800.00	567'000.00	357'467.85	335'589.34 21'878.51
		89'500.00		112'200.00			
5730.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		10'000.00		7'412.75	
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	48'000.00		42'300.00		51'394.65	
5730.3637.00	Beiträge an Asylbewerber	270'000.00		270'000.00		189'823.10	
5730.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54'500.00		56'900.00		54'667.35	
5730.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	95'000.00		75'600.00		54'170.00	
5730.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'188.75
5730.4631.00	Beiträge des Kantons		567'000.00		567'000.00		319'821.94
5730.4637.00	Beiträge von Asylbewerbern						5'578.65
5790	Fürsorge, Übriges Netto Aufwand	62'800.00	45'800.00	135'200.00	120'700.00	146'337.65	131'883.20 14'454.45
		17'000.00		14'500.00			
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		89.00	
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter					300.00	
5790.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500.00				422.10	
5790.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					8.90	
5790.3612.00	Entschädigung an Sozialdienst Embrach	5'000.00		5'000.00		4'698.60	
5790.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00					
5790.3613.00	Entschädigung Fallführung SVA für Zusatzleistungen AHV	9'000.00		9'000.00		8'934.00	
5790.3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	45'000.00		120'000.00		131'062.25	
5790.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'200.00		1'100.00		822.80	
5790.4611.00	Rückerstattung Verwaltungskosten Zusatzleistungen AHV/IV		800.00		700.00		820.95
5790.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		45'000.00		120'000.00		131'062.25
5920	Hilfsaktionen im Inland Netto Aufwand	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00
5920.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Aufwand	1'205'700.00	435'700.00	1'013'000.00	421'600.00	893'404.93	421'580.95 471'823.98
		770'000.00		591'400.00			
6130	Kantonsstrassen, übrige Netto Ertrag	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	782.25	782.25
6130.4611.00	Rückerstattungen des Kantons		1'000.00		1'000.00		782.25
6150	Gemeindestrassen	736'300.00	433'600.00	664'200.00	419'500.00	607'817.63	419'552.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Netto Aufwand		302'700.00		244'700.00		188'264.93	
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246'000.00		200'000.00		199'053.80		
6150.3049.00	Übrige Zulagen	1'600.00		1'500.00		1'523.40		
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'900.00		12'900.00		14'093.80		
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'000.00		31'600.00		29'256.85		
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	6'500.00		5'900.00		5'983.55		
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'100.00		2'235.00		
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		1'600.00		1'254.30		
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		500.00				
6150.3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		700.00		345.60		
6150.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Salz, Signalisationen, etc.)	27'600.00		23'100.00		12'669.25		
6150.3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln					192.20		
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		152.70		
6150.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00						
6150.3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'357.70		
6150.3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	1'500.00		1'500.00		1'118.80		
6150.3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00						
6150.3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	21'000.00		21'000.00		21'980.75		
6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	100.00		100.00		50.00		
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00		15'079.65		
6150.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'800.00		2'600.00		4'240.15		
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600.00		4'900.00		4'901.15		
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	2'800.00		2'700.00		2'708.50		
6150.3141.10	Winterdienst	14'300.00		14'500.00		14'802.35		
6150.3141.20	Strassenreinigung	21'000.00		21'000.00		20'519.85		
6150.3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel			25'000.00		10'270.00		
6150.3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	85'000.00		50'000.00		41'318.90		
6150.3141.50	Übrige Unterhaltkosten	1'200.00		1'200.00		1'200.00		
6150.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					433.40		
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		19'000.00		14'942.50		
6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		570.00		
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	176'500.00		180'300.00		158'271.16		
6150.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	800.00		7'300.00		7'311.88		
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300.00		300.00		320.11		
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'600.00		9'500.00		6'995.18		
6150.3320.90	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV, planmässige	5'100.00		5'100.00		5'133.05		
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'500.00		10'500.00		7'532.10		
6150.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		9'000.00		6'857.30	
6150.4611.00	Rückerstattungen des Kantons		8'600.00		10'500.00		10'513.82	
6150.4631.00	Staatsbeiträge		247'000.00		247'000.00		247'300.18	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		168'000.00		153'000.00		154'881.40
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Netto Aufwand	88'400.00	88'400.00	92'800.00	92'800.00	88'952.60	88'952.60
6210.3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	88'300.00		92'700.00		88'838.00	
6210.3634.01	Beiträge an Bahnhof Embrach SBB	100.00		100.00		114.60	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr Netto Aufwand	380'000.00	380'000.00	255'000.00	255'000.00	195'448.00	195'448.00
6220.3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	380'000.00		255'000.00		195'448.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges Netto Ertrag	1'000.00	1'100.00	1'000.00	1'100.00	1'186.70	1'246.00
6290.3199.00	Zahlung SBB Tageskarten	1'000.00		1'000.00		1'186.70	
6290.4250.00	Verkauf SBB Tageskarten		1'100.00		1'100.00		1'246.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	1'566'500.00	1'385'800.00	1'592'900.00	1'422'500.00	1'585'399.20	1'407'773.20
			180'700.00		170'400.00		177'626.00
7100	Wasserversorgung (allgemein) Netto Aufwand	10'800.00	10'800.00	10'800.00	10'800.00	11'308.05	11'308.05
7100.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7100.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	800.00		800.00		1'308.05	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	480'400.00	480'400.00	613'500.00	613'500.00	615'507.90	615'507.90
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'500.00		17'000.00		17'100.00	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		596.55	
7101.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
7101.3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'540.70	
7101.3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	250'000.00		250'000.00		213'351.00	
7101.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		511.75	
7101.3111.02	Wasserzähler	2'000.00		1'800.00		1'106.55	
7101.3111.03	Werkzeug und Werkgeschirr	1'000.00		1'000.00		133.08	
7101.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'500.00		500.00			
7101.3120.01	Energie Pumpanlagen	9'000.00		9'000.00		7'714.05	
7101.3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	100.00				200.00	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00		2'458.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3130.01	Nachführen des Leitungskatasters	2'000.00		2'000.00		489.20	
7101.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge, SVGW	1'200.00		1'200.00		1'186.15	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000.00		15'000.00		17'876.20	
7101.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'800.00		2'600.00		3'371.30	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		741.25	
7101.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		161.70	
7101.3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	20'000.00		20'000.00		7'582.94	
7101.3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	35'000.00		35'000.00		18'813.50	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		279.10	
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'600.00		5'200.00		4'100.00	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'725.85	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00		693.00	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'900.00		22'700.00		16'363.47	
7101.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'600.00		13'800.00		11'557.13	
7101.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'300.00		4'700.00		4'663.95	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			129'100.00		216'353.43	
7101.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7101.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	57'000.00		59'400.00		56'643.00	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand VV	3'400.00		7'000.00		6'194.30	
7101.4240.01	Wasserabgabe an Private + Wassergrundgebühren		410'000.00			500'088.25	
7101.4240.03	Wasserabgabe an Baustellen		1'000.00			382.95	
7101.4240.05	Wassergrundgebühren				68'500.00	68'377.55	
7101.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00			2'000.00	22'548.25
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		37'700.00				
7101.4634.00	Hydrantenbeiträge GVZ		9'200.00			9'200.00	9'248.00
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand SpF		20'500.00			16'800.00	14'862.90
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	603'300.00	603'300.00	516'800.00	516'800.00	500'274.65	500'274.65
7201.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		1'800.00		1'106.55	
7201.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500.00		500.00			
7201.3130.02	Nachführen des Leitungskatasters	2'000.00		2'000.00		1'331.80	
7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Zustandsanalysen, Liegenschaftenentwässerung, etc.)	169'500.00		125'000.00		8'647.40	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		10'000.00		161.45	
7201.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'800.00		2'600.00		3'371.35	
7201.3137.00	Steuern und Abgaben					11.25	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00		20'000.00		11'593.40	
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4.58	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-200.00		3'100.00		-3'392.09	
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'700.00		6'700.00		6'683.84	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					137'149.04	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3614.00	Entschädigung an ARA Embrachthal	360'000.00		310'500.00		303'183.03	
7201.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7201.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'000.00		21'700.00		18'935.50	
7201.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand VV	15'000.00		11'900.00		10'487.55	
7201.4240.01	Benützungsgebühren		310'000.00		287'000.00		321'541.50
7201.4240.05	Abwassergrundgebühren		174'000.00		154'100.00		165'798.35
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		648.05
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		102'000.00		60'800.00		
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand SpF		16'300.00		13'900.00		12'286.75
7300	Abfallwirtschaft (allgemein) Netto Aufwand	7'000.00		7'000.00		7'078.45	
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kadaverentsorgung)	7'000.00		7'000.00		7'078.45	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	284'100.00	284'100.00	270'900.00	270'900.00	257'598.70	257'598.70
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400.00		4'200.00		3'939.60	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		177.25	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	100.00		100.00		44.90	
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		28.00	
7301.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		20.50	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'100.00		4'100.00		4'315.85	
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		1'323.95	
7301.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (einmalig)	7'000.00		9'000.00			
7301.3130.02	Abfuhrkosten Kehricht	55'000.00		52'000.00		45'372.35	
7301.3130.03	Abfuhrkosten Altglas	1'100.00		1'100.00		1'116.15	
7301.3130.04	Abfuhrkosten Karton	17'000.00		16'000.00		14'622.95	
7301.3130.05	Abfuhrkosten Grubengut	800.00		800.00		1'269.20	
7301.3130.06	Abfuhrkosten Altmetall	800.00		800.00		336.85	
7301.3130.07	Abfuhrkosten Alu und Blech	200.00		100.00		391.65	
7301.3130.08	Grüngutabfuhr, Häckselaktion	65'000.00		62'000.00		67'849.20	
7301.3130.09	Abfuhrkosten Altpapier	8'000.00		8'000.00		6'063.55	
7301.3130.10	Abfuhrkosten Altöl	600.00		600.00		308.60	
7301.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'800.00		2'600.00		1'391.50	
7301.3137.00	Steuern und Abgaben	7'500.00		7'600.00		9'120.65	
7301.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen (Container, etc.)	4'200.00		4'200.00		4'987.60	
7301.3611.00	Entschädigung an Kanton Sondermüllbeseitigung	2'600.00		2'600.00		2'556.90	
7301.3612.00	Entschädigung an Recycling Zürich	55'000.00		52'000.00		49'411.00	
7301.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'000.00		40'200.00		41'950.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		93'000.00		92'000.00		91'563.40
7301.4240.03	Grüngutplomben		40'000.00		40'000.00		37'016.00
7301.4240.04	Vorgezogene Entsorgungsgebühren		7'000.00		7'000.00		6'472.35
7301.4240.05	Containerplomben		8'000.00		8'000.00		9'306.00
7301.4240.06	Kehrichtsackgebühren (IGKSG)		100'000.00		97'000.00		102'242.60
7301.4240.08	Sperrgutmarken klein		2'500.00		2'500.00		1'962.00
7301.4240.09	Sperrgutmarken gross		1'000.00		1'000.00		873.60
7301.4240.10	Altkleidersammlungen						611.50
7301.4290.00	Übrige Entgelte (Altkleider-Container)		1'000.00		1'000.00		
7301.4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		25'700.00		16'500.00		2'318.90
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand SpF		5'900.00		5'900.00		5'232.35
7410	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	65'600.00	65'600.00	58'300.00	58'300.00	57'030.53	57'030.53
7410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		5'000.00		1'696.70	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	2'000.00		4'000.00		2'703.00	
7410.3300.20	Plamässige Abschreibungen Wasserbau VV	24'300.00		24'400.00		22'071.40	
7410.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'800.00		7'800.00		7'759.13	
7410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'500.00		17'100.00		22'800.30	
7500	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	18'000.00	8'000.00	13'700.00	6'000.00	17'845.25	7'753.60
			10'000.00	7'700.00			10'091.65
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		5'000.00		5'092.00	
7500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'000.00		8'700.00		12'753.25	
7500.4631.00	Staatsbeiträge		8'000.00		6'000.00		7'753.60
7710	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	62'700.00	10'000.00	89'500.00	15'300.00	106'127.46	26'638.35
			52'700.00	74'200.00			79'489.11
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			28'000.00		34'686.30	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'800.00		2'242.15	
7710.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'800.00		2'044.20	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			900.00		1'334.75	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300.00		355.55	
7710.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200.00		218.55	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'000.00		4'713.25	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen					900.00	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		2'000.00		1'196.15	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Leichenüberführungen, Kremationen, etc.)	23'000.00		25'000.00		24'681.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		509.50	
7710.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			200.00			
7710.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					457.15	
7710.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'400.00		6'200.00		6'227.17	
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'300.00		1'300.00		1'257.39	
7710.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'500.00		16'300.00		25'303.80	
7710.4240.02	Pauschale Grabunterhaltsentschädigungen		7'000.00		7'000.00		8'490.00
7710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00				4'040.00
7710.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				8'300.00		14'108.35
7900	Raumordnung Netto Aufwand	34'600.00	34'600.00	12'400.00		12'628.21	12'628.21
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	300.00		300.00		304.40	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'000.00					
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'800.00		7'700.00		7'826.81	
7900.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände (PZU)	4'500.00		4'400.00		4'497.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	310'600.00	499'500.00	257'700.00	487'200.00	243'822.75	518'212.30
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Netto Aufwand	116'800.00	4'000.00	60'500.00	2'000.00	82'908.98	9'579.95
			112'800.00		58'500.00		73'329.03
8120.3141.01	Unterhalt Flurstrassen	45'000.00		13'000.00		14'327.60	
8120.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Meliorationen, Drainagen	27'800.00		17'600.00		27'502.15	
8120.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000.00		1'000.00		1'676.23	
8120.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'000.00		28'900.00		39'403.00	
8120.4631.00	Staatsbeiträge		4'000.00		2'000.00		9'579.95
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen Netto Aufwand	7'800.00	7'800.00	7'900.00	7'900.00	6'314.05	6'314.05
8140.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
8140.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		39.20	
8140.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00				18.90	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
8140.3612.00	Entschädigung an Embrach für Vernetzungsprojekt					595.45	
8140.3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	2'000.00		2'000.00			
8140.3631.00	Beiträge an Kanton für Vernetzung	2'600.00		2'600.00		2'554.10	
8140.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			100.00		106.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb Netto Aufwand Netto Ertrag	185'900.00 23'600.00	162'300.00	189'200.00 36'600.00	152'600.00	154'499.72 13'010.68	167'510.40
8200.3010.02	Löhne Akkordanten und nebenamtliche Waldarbeiter	2'000.00		7'000.00		3'427.80	
8200.3049.00	Übrige Zulagen	100.00		200.00		78.00	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		400.00		226.50	
8200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	200.00		200.00		139.25	
8200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		35.90	
8200.3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		500.00		277.50	
8200.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		149.50	
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'074.30	
8200.3130.03	Transportkosten	1'000.00		1'000.00		255.00	
8200.3130.04	Akkordgruppen (Unternehmerleistungen Holzerei)	14'000.00		12'000.00		8'137.50	
8200.3130.05	Schnitzelproduktion	15'000.00		13'000.00		9'349.20	
8200.3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'288.10	
8200.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter, Wirtschaftsplan	3'000.00		5'000.00			
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					330.00	
8200.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
8200.3199.00	MWST-Vorsteuerkürzungen	1'100.00		800.00		613.45	
8200.3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	400.00		400.00		425.00	
8200.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'300.00		15'300.00		15'293.02	
8200.3499.00	Skontoabzüge	800.00		800.00		793.30	
8200.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Oberembrach	120'000.00		120'000.00		103'606.40	
8200.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
8200.4250.01	Stammholz		25'000.00		32'000.00		38'351.80
8200.4250.02	Industrieholz		1'500.00		2'000.00		
8200.4250.03	Brennholz		9'000.00		9'000.00		7'782.20
8200.4250.05	Schnitzelverkauf		36'000.00		35'000.00		36'224.00
8200.4250.06	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckäste, Rinden, Sämlinge, etc.		500.00		500.00		669.00
8200.4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		1'300.00		1'300.00		1'304.05
8200.4631.00	Staatsbeiträge		14'000.00		10'000.00		8'187.00
8200.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		75'000.00		62'800.00		74'992.35
8300	Jagd und Fischerei Netto Ertrag	100.00 600.00	700.00	100.00 500.00	600.00	100.00 467.00	567.00
8300.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Mitgliederbeiträge)	100.00		100.00		100.00	
8300.4601.10	Anteil Jagtpachtzins		700.00		600.00		567.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel Netto Ertrag						6'431.00 6'431.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						6'431.00
8600	Banken und Versicherungen Netto Ertrag	299'000.00	299'000.00	300'000.00	300'000.00	301'585.95	301'585.95
8600.4604.00	Gewinnanteil ZKB		299'000.00		300'000.00		301'585.95
8710	Elektrizität (allgemein) Netto Ertrag	33'500.00	33'500.00	32'000.00	32'000.00	32'538.00	32'538.00
8710.4604.00	Ausgleichsvergütung EKZ		33'500.00		32'000.00		32'538.00
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	1'099'600.00 10'721'300.00	11'820'900.00	758'000.00 10'129'600.00	10'887'600.00	1'530'939.83 9'500'840.02	11'031'779.85
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	-8'000.00 8'138'000.00	8'130'000.00	-5'000.00 7'098'000.00	7'093'000.00	11'671.87 6'869'724.04	6'881'395.91
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-8'000.00		-5'000.00		11'671.87	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'594'000.00		5'250'000.00		5'274'368.90
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		630'000.00		500'000.00		672'775.15
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						902.25
9100.4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		160'000.00		80'000.00		160'987.20
9100.4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-275'000.00		-245'000.00		-273'699.45
9100.4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-10'000.00		-7'000.00		-8'688.40
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		580'000.00		600'000.00		565'077.40
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		54'000.00		118'000.00		78'214.70
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						-6.18
9100.4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		40'000.00		30'000.00		37'362.30
9100.4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-80'000.00		-65'000.00		-79'070.45
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		178'000.00		175'000.00		125'183.53
9100.4008.00	Personalsteuern		54'000.00		54'000.00		54'023.06
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		510'000.00		300'000.00		249'601.00
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		640'000.00		180'000.00		-18'407.05
9100.4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		23'000.00		100'000.00		23'403.85
9100.4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'000.00		-2'500.00		-2'886.55
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		26'000.00		18'000.00		19'208.10
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		9'000.00		5'000.00		2'281.15
9100.4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00		5'000.00		2'116.40
9100.4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000.00		-2'500.00		-1'351.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	5'500.00 1'019'500.00	1'025'000.00	5'300.00 1'218'000.00	1'223'300.00	5'400.00 1'339'960.75	1'345'360.75
9101.3631.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	5'500.00		5'300.00		5'400.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'000'000.00	1'200'000.00		1'321'700.75	
9101.4033.00	Hundesteuern	25'000.00		23'300.00		23'660.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	415'400.00 1'495'600.00	1'911'000.00	263'400.00 917'400.00	1'180'800.00	442'952.00 1'568'580.00	2'011'532.00
9300.3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	415'400.00		262'100.00		436'720.00	
9300.3632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden			1'300.00		6'232.00	
9300.4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'911'000.00		1'166'100.00		1'943'403.00
9300.4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge				14'700.00		68'129.00
9610	Zinsen Netto Aufwand	296'800.00 134'800.00	162'000.00	265'700.00	151'300.00	270'985.30	145'897.54
9610.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'000.00		1'000.00		2'883.15	
9610.3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste					216.95	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	240'000.00		219'000.00		222'084.30	
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	9'000.00		7'000.00		8'984.35	
9610.3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	4'000.00		2'000.00		4'380.20	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand SpF	42'800.00		36'700.00		32'436.35	
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)					2.20	
9610.4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)		1'000.00		1'000.00		313.70
9610.4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		24'000.00		12'000.00		20'055.99
9610.4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'000.00		1'000.00		2'937.35
9610.4420.00	Dividenden FV						1'400.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand VV + FV		136'000.00		137'300.00		121'188.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	233'400.00 107'700.00	341'100.00	228'500.00 105'700.00	334'200.00	236'108.82 81'844.78	317'953.60
9630.3010.01	Löhne Hauswarte	5'700.00		6'000.00		5'678.40	
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		366.60	
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		85.05	
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		58.20	
9630.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		35.75	
9630.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.02	
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Moosbrunnenstrasse 4	3'000.00		3'000.00		1'469.35	
9630.3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Moosbrunnenstrasse 6	2'000.00		3'000.00		1'574.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3430.42	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Huswisenstrasse 10/12	17'000.00		17'000.00		19'059.95	
9630.3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	1'500.00		3'000.00			
9630.3431.12	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Huswisenstrasse 10/12	700.00		1'000.00		1'567.35	
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien Moosbrunnenstrasse 4	3'500.00					
9630.3431.22	Anschaffungen Mobilien Huswisenstrasse 10/12	15'000.00		15'000.00			
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung Moosbrunnenstrasse 4	11'000.00		11'000.00		14'396.10	
9630.3439.11	Ver- und Entsorgung Moosbrunnenstrasse 6	8'000.00		8'000.00		5'523.75	
9630.3439.12	Ver- und Entsorgung Huswisenstrasse 10/12	23'500.00		23'500.00		8'245.05	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'300.00		3'332.00	
9630.3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					49'349.90	
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00		15'600.00		20'860.65	
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand FV	117'600.00		118'400.00		104'506.45	
9630.4430.01	Mietzinsen Moosbrunnstrasse 4		19'400.00		20'600.00		21'800.00
9630.4430.02	Mietzinsen Moosbrunnenstrasse 6		2'300.00		2'300.00		7'180.00
9630.4430.03	Mietzinsen Huswisenstrasse 10/12		172'800.00		188'100.00		178'254.00
9630.4430.04	Baurechtszinsen		12'000.00		12'000.00		12'000.00
9630.4430.05	Pachtzinsen		33'600.00		33'600.00		33'401.00
9630.4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV						1'550.00
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		5'000.00				4'173.90
9630.4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		5'424.70
9630.4610.00	Entschädigung vom Bund						
9630.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		95'000.00		75'600.00		54'170.00
9690	Finanzvermögen, Übriges Netto Ertrag					900.00	10'500.00
9690.3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV					900.00	
9690.4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen FV						10'500.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'700.00	1'696.00	1'696.00
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'700.00		1'700.00		1'696.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto Ertrag	250'000.00	250'000.00	250'000.00	250'000.00	317'389.70	317'389.70
9950.4390.00	Entschädigung aus Deponien DHZ AG, Deponie Leigrieb		250'000.00		250'000.00		317'389.70
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	100.00	100.00	100.00	100.00	54.35	54.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951.3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	100.00		100.00		54.35	
9951.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		100.00		100.00		54.35
9999	Abschluss Netto Aufwand Netto Ertrag	156'400.00	156'400.00	653'200.00	653'200.00	562'867.49	562'867.49
9999.9000.00	Ertragsüberschuss	156'400.00				562'867.49	
9999.9001.00	Aufwandüberschuss			653'200.00			
	Total	16'551'800.00	16'551'800.00	15'715'700.00	15'715'700.00	15'911'379.08	15'911'379.08
	Gesamttotal	16'551'800.00	16'551'800.00	15'715'700.00	15'715'700.00	15'911'379.08	15'911'379.08

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Konto **Budget 2026**

2170.5040.04	150'000.00	<i>Erneuerung des Spielplatzes im Schulhaus Gsteig</i>
2170.5040.05	75'000.00	<i>Sanierungskosten Fenstertrakte Marchlen</i>
2170.5290.02	95'000.00	<i>Generalsubmission Liegenschaft Gsteig (Schulhausanlage)</i>
2170.5290.03	65'000.00	<i>Generalsubmission Liegenschaft Moosbrunnen (Kindergarten)</i>

3

Kultur, Sport und Freizeit
Kurz und bündig

Konto **Budget 2026**

3420.5040.00	45'000.00	<i>Erneuerung Spielplatz Rätschenplatz</i>
--------------	-----------	--

4

Gesundheit
Kurz und bündig

Konto **Budget 2026**

4120.5540.00	34'000.00	<i>Erhöhung des Eigenkapitals - Dotationskapital des KZU Kompetenzzentrum</i>
4120.6440.00	20'000.00	<i>Ertrag aus Rückzahlungstranche vom Regionales Alterszentrum Embrachertal</i>

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Kurz und bündig

Konto **Budget 2026**

6150.5010.01	40'000.00	<i>Projektierungs- und Planungskosten für die Sanierung der Rebstrasse</i>
6150.5010.07	40'000.00	<i>Projektierungs- und Planungskosten für die Sanierung der Hintermarchlenstrasse</i>
6150.5010.08	15'000.00	<i>Projektierungs- und Planungskosten Brücke Mülistrasse (Marchlenbach)</i>
6150.5010.09	85'000.00	<i>Strassensanierungskosten Berglistrasse</i>
6150.5060.01	45'000.00	<i>Ersatz des Renault Kangoo für die Werkabteilung</i>

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Konto Budget 2026

7101.5030.03	60'000.00	<i>Sanierung der Wasserleitung Zürcherstrasse (Schärenwis)</i>
7101.5030.04	100'000.00	<i>Sanierung der Wasserleitung Lindenhofweg (Nr. 12)</i>
7101.5030.06	20'000.00	<i>Projektierungs- und Planungskosten für den Leitungersatz an der Rebstrasse</i>
7101.5030.07	10'000.00	<i>Projektierungs- und Planungskosten für den Leitungersatz an der Mülistrasse (Marchlenbach)</i>
7101.5290.01	25'000.00	<i>Aktualisierung der Generellen Entwässerungsplanung</i>
7101.6370.00	10'000.00	<i>Anschlussgebühren Wasserwerk aufgrund Bautätigkeiten</i>
7201.5030.01	30'000.00	<i>Projektierungs- und Planungskosten für die Sanierung der Abwasserleitung Rebstrasse</i>
7201.6370.00	10'000.00	<i>Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung aufgrund Bautätigkeit</i>

8

Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen

Kurz und bündig

Konto Budget 2026

8120.5030.00	150'000.00	<i>Drainagen (periodische Wiederinstandstellung)</i>
--------------	------------	--

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	385'000.00	0.00	420'000.00	0.00	793'338.13	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	45'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	34'000.00	20'000.00	34'000.00	30'000.00	34'226.00	23'880.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	225'000.00	0.00	193'000.00	0.00	325'305.20	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	245'000.00	20'000.00	540'000.00	100'000.00	751'962.00	722'950.00
8	Volkswirtschaft	150'000.00	0.00	15'000.00	0.00	36'505.95	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'084'000.00	40'000.00	1'202'000.00	130'000.00	1'941'337.28	746'830.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	1'044'000.00	0.00	1'072'000.00	0.00	1'194'507.28
Total		1'084'000.00	1'084'000.00	1'202'000.00	1'202'000.00	1'941'337.28	1'941'337.28

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG Netto Ausgaben	385'000.00	385'000.00	420'000.00	420'000.00	793'338.13	793'338.13
2170	Schulliegenschaften Netto Ausgaben	385'000.00	385'000.00	420'000.00	420'000.00	793'338.13	793'338.13
2170.5000.00	Grundstücke					183'715.00	
2170.5030.01	Ersatz Wasserleitungen			200'000.00			
2170.5040.01	Ausbau des Lehrerzimmers			130'000.00			
2170.5040.02	Umbau grosser Gruppenraum					49'423.65	
2170.5040.03	Primarschule Lufingen, Neubau Schulhastrakt und Turnhalle					560'199.48	
2170.5040.04	Schulhaus Gsteig, Spielplatz	150'000.00					
2170.5040.05	Sanierung Festertrakt Marchlen	75'000.00					
2170.5060.01	Ersatz Beschallungsanlage (Turnhalle + Bühne)			40'000.00			
2170.5290.01	Schulanlage Gsteig, Zustandsanalyse			50'000.00			
2170.5290.02	Generalplansubmission Liegenschaft Gsteig	95'000.00					
2170.5290.03	Generalplansubmission Liegenschaft Moosbrunnen	65'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Ausgaben	45'000.00	45'000.00				
3420	Freizeit Netto Ausgaben	45'000.00	45'000.00				
3420.5040.00	Spielplatz Rätschenplatz	45'000.00					
4	GESUNDHEIT Netto Ausgaben	34'000.00	20'000.00	34'000.00	30'000.00	34'226.00	23'880.00
			14'000.00		4'000.00		10'346.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Ausgaben	34'000.00	20'000.00	34'000.00	30'000.00	34'226.00	23'880.00
			14'000.00		4'000.00		10'346.00
4120.5540.00	Erhöhung Beteiligung an KZU	34'000.00		34'000.00		34'226.00	
4120.6440.00	Rückzahlung Darlehen Reg. Alterszentrum Embrachetal + HPS Winkel		20'000.00		30'000.00		23'880.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Ausgaben	225'000.00	225'000.00	193'000.00	193'000.00	325'305.20	325'305.20
6150	Gemeindestrassen Netto Ausgaben	225'000.00	225'000.00	193'000.00	193'000.00	325'305.20	325'305.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.00	Buckstrasse, Sanierung					128'342.35	
6150.5010.01	Rebstrasse, Sanierung	40'000.00		110'000.00			
6150.5010.02	Einführung Tempo 30, flächendeckend						
6150.5010.03	Obere Augwilerstrasse, Sanierung			13'000.00		114'604.40	
6150.5010.04	Mülistrasse, Sanierung			70'000.00			
6150.5010.05	Chloosstrasse unterhalb Sägerei - Grenze Kloten						
6150.5010.06	Chloosstrasse, Sanierung	40'000.00				44'368.45	
6150.5010.07	Hintermarchlenstrasse Entlag Schulareal (PP bis PP)	15'000.00					
6150.5010.08	Brücke Mülistrasse über Marchlenbach bis Nr. 33	85'000.00					
6150.5010.09	Berglistrasse, Sanierung	45'000.00				37'990.00	
6150.5060.00	Salzstreuer für Reform						
6150.5060.01	Ersat Renault						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	245'000.00	20'000.00	540'000.00	100'000.00	751'962.00	722'950.00
	Netto Ausgaben		225'000.00		440'000.00		29'012.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	215'000.00	10'000.00	262'000.00	50'000.00	269'278.65	451'300.00
	Netto Ausgaben		205'000.00		212'000.00		182'021.35
	Netto Einnahmen						
7101.5030.01	Zürcherstrasse, Leitungersatz (Ersatz im Zush. BGK)			12'000.00		9'250.70	
7101.5030.02	Mülistrasse, Leitungersatz			5'000.00			
7101.5030.03	Zürcherstrasse (Schärenwis), Leitungersatz	60'000.00					
7101.5030.04	Lindenhofweg (Nr. 12), Leitungersatz	100'000.00					
7101.5030.05	Obere Augwilerstrasse, Leitungersatz					44'232.15	
7101.5030.06	Rebstrasse, Leitungersatz	20'000.00					
7101.5030.07	Mülistrasse Brücke Marchlenbach bis Nr. 33	10'000.00					
7101.5030.08	Zürcherstrasse, Leitungersatz (Augwilerstr. - Birchrainstr.)			220'000.00			
7101.5030.09	Buckstrasse, Leitungersatz					169'567.30	
7101.5060.00	Ersatz EDV Wassermeister	25'000.00				46'228.50	
7101.5290.01	Generelles Wasserversorgungsprojekt			25'000.00			
7101.6370.00	Anschlussgebühren		10'000.00		50'000.00		451'300.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	30'000.00	10'000.00	223'000.00	50'000.00	456'703.10	271'650.00
	Netto Ausgaben		20'000.00		173'000.00		185'053.10
7201.5030.00	Kanalsanierungen inkl. Chloosstrasse					51'963.70	
7201.5030.01	Rebstrasse, Leitungersatz	30'000.00					
7201.5030.02	Mülistrasse, Leitungersatz			8'000.00			
7201.5030.03	Buckstrasse, Leitungsausbau + TS					212'952.05	
7201.5030.04	Gsteigweg, Leitungersatz					184'402.05	
7201.5030.05	Entwässerung Schlattwinkel - Oberflächenwasser			50'000.00		7'385.30	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.06	Zürcherstrasse, RW-Querung (Augwil - Birchrain)			110'000.00			
7201.5030.07	Tobelrütistrasse, Leitungseratz			55'000.00			
7201.6370.00	Anschlussgebühren		10'000.00		50'000.00		271'650.00
7410	Gewässerverbauungen			55'000.00		25'980.25	
	Netto Ausgaben				55'000.00		25'980.25
7410.5020.03	Altwingertbach, Sanierung Durchlass			45'000.00			
7410.5020.04	Hochwasserschutz Dorf- und Hinterdorfbach			10'000.00		4'554.95	
7410.5290.01	Harmonisierung Baubegriffe BZO-Teilrevision					21'425.30	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			15'000.00		36'505.95	
	Netto Ausgaben			150'000.00	150'000.00		36'505.95
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen			15'000.00		36'505.95	
	Netto Ausgaben			150'000.00	150'000.00		36'505.95
8120.5030.00	Drainagen (Periodische Wiederinstandstellung)			150'000.00		15'000.00	
					15'000.00		36'505.95
9	FINANZEN UND STEUERN			1'084'000.00		746'830.00	
	Netto Einnahmen			40'000.00	1'084'000.00	130'000.00	1'941'337.28
				1'044'000.00		1'072'000.00	
9999	Abschluss			1'084'000.00		746'830.00	
	Netto Einnahmen			40'000.00	1'084'000.00	130'000.00	1'941'337.28
				1'044'000.00		1'072'000.00	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen			40'000.00		130'000.00	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben				1'084'000.00		746'830.00
	Total			1'124'000.00	1'124'000.00	1'332'000.00	2'688'167.28
	Gesamttotal			1'124'000.00	1'124'000.00	1'332'000.00	2'688'167.28

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Ausgaben	Budget 2026	Ausgaben	Budget 2025	Ausgaben	Budget 2024
		Einnahmen		Einnahmen		Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	140'703.50	189'079.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	140'703.50	189'079.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	48'375.50	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	189'079.00	189'079.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN					324'418.50	324'418.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Einnahmen					140'703.50	189'079.00
9630.7040.00	Huswisenstrasse 10/12, Heizungssanierung					140'703.50	
9630.8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude						5'364.00
9630.8500.00	Übertragung von Grundstücken ins VV						183'715.00
9999	Abschluss Netto Ausgaben					183'715.00	135'339.50
9999.7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV					183'715.00	
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV						135'339.50
	Total					324'418.50	324'418.50
	Gesamtotal					324'418.50	324'418.50

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.30	10'200.00	10'200.00	10'207.67
		3300.40	40'900.00	43'900.00	43'914.73
1620	Zivilschutz	3300.40	400.00	400.00	405.26
2120	Primarstufe	3300.60	17'500.00	0.00	17'541.75
2170	Schulliegenschaften	3300.30	18'600.00	6'600.00	14'630.60
		3300.40	454'800.00	440'200.00	443'390.45
		3300.60	5'000.00	6'100.00	6'076.65
		3320.90	21'000.00	5'000.00	0.00
3410	Sport	3300.30	700.00	700.00	672.81
3420	Freizeit	3300.40	6'100.00	3'800.00	3'842.65
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3650.40	0.00	0.00	5'926.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	176'500.00	180'300.00	158'271.16
		3300.30	800.00	7'300.00	7'311.88
		3300.40	300.00	300.00	320.11
		3300.60	12'600.00	9'500.00	6'995.18
		3320.90	5'100.00	5'100.00	5'133.05
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	15'900.00	22'700.00	16'363.47
		3300.60	11'600.00	13'800.00	11'557.13
		3320.90	7'300.00	4'700.00	4'663.95
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	-200.00	3'100.00	-3'392.09
		3320.90	6'700.00	6'700.00	6'683.84
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	24'300.00	24'400.00	22'071.40
		3320.90	7'800.00	7'800.00	7'759.13
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	5'400.00	6'200.00	6'227.17
		3300.40	1'300.00	1'300.00	1'257.39
7900	Raumordnung	3320.90	7'800.00	7'700.00	7'826.81
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3300.30	5'000.00	1'000.00	1'676.23
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	400.00	400.00	425.00
		3300.60	15'300.00	15'300.00	15'293.02

Total		879'100.00	834'500.00	823'052.40
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	879'100.00	834'500.00	817'126.40
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	5'926.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwertungen VV	4391	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		879'100.00	834'500.00	823'052.40

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner/in	2'850	2850	2834	
Steuerfuss	75%	72%	72%	
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	3'801	3428	3340	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	83%	22%	145%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	67%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	1627	< 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				