

**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	28. November 2025
Veröffentlichung	5. Dezember 2025

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	2
1 Bericht des Gemeindevorstands	3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
<b>Budget</b>	7
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9 - 10
5 Haushaltsgleichgewicht	11 - 12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14 - 15
<b>Budget - Details</b>	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
<b>Anhang zum Budget</b>	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 Sparauftrag 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:

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

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

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

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

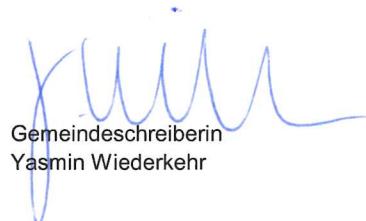
Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 75% (Vorjahr 72%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

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:

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

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Lufingen finanziell 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

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

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

Daniel Popp  
Präsident

Daniel Gantenbein  
Aktuar

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Lufingen am 28.11.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats abgeltent. Das Budget weist neu folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	16'545'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9'841'800.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr.	<b>-6'703'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'084'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>1'044'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr.	-

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>	Fr.	8'946'700.00
<b>Steuerfuss</b>		77%
<b>Erfolgsrechnung</b>		
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'703'600.00
Steuerertrag bei 77%	Fr.	6'889'000.00
<b>Ertragsüberschuss</b>	Fr.	<b>185'400.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Lufingen für das Jahr 2026 wird auf 77% (Vorjahr 72%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8426 Lufingen, 28.11.2025

**Namens der Gemeindeversammlung**

Gemeindepräsidentin  
Yvonne Dorenkamp

Gemeindeschreiberin  
Yasmin Wiederkehr

# **Budget**

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	16'545'400.00	15'715'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	9'841'800.00	8'894'500.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-6'703'600.00</b>	<b>-6'821'200.00</b>
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%</b>	<b>8'946'700.00</b>	<b>8'566'700.00</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>77%</b>	<b>72%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'743'000.00	5'250'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	595'000.00	600'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	524'000.00	300'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	27'000.00	18'000.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>6'889'000.00</b>	<b>6'168'000.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>6'889'000.00</b>	<b>6'168'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	185'400.00
		<b>-653'200.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	185'400.00	185'400.00	-
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>899'200.00</b>	<b>1'023'300.00</b>	<b>-124'100.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'044'000.00	819'000.00	225'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-144'800.00</b>	<b>204'300.00</b>	<b>-349'100.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>86%</b>	<b>125%</b>	<b>-55%</b>

**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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-2'900.00</b>	<b>-95'500.00</b>	<b>-25'700.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	205'000.00	20'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-207'900.00</b>	<b>-115'500.00</b>	<b>-25'700.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-1%</b>	<b>-478%</b>	<b>-</b>

## 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	185'400.00
--------------------------------	---	------------

### 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 Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	837'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	206'670.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	1'044'470.00
--	--------------

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

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
 > 25 % genügend  
 < 25 % ungenügend

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

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
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>	<b>15'331'400.00</b>	<b>14'720'400.00</b>	<b>14'350'074.99</b>
40	Fiskalertrag	9'334'000.00	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>	<b>15'646'300.00</b>	<b>14'027'000.00</b>	<b>14'864'498.49</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>314'900.00</b>	<b>-693'400.00</b>	<b>514'423.50</b>
34	Finanzaufwand	342'200.00	316'600.00	341'659.85
44	Finanzertrag	362'700.00	356'800.00	390'103.84
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>20'500.00</b>	<b>40'200.00</b>	<b>48'443.99</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>335'400.00</b>	<b>-653'200.00</b>	<b>562'867.49</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	150'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>185'400.00</b>	<b>-653'200.00</b>	<b>562'867.49</b>
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>	<b>16'545'400.00</b>	<b>15'715'700.00</b>	<b>15'348'511.59</b>
	<i>Total Ertrag</i>	<b>16'730'800.00</b>	<b>15'062'500.00</b>	<b>15'911'379.08</b>

## 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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'084'000.00</b>	<b>1'202'000.00</b>	<b>1'941'337.28</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>40'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>746'830.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
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
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-1'044'000.00</b>	<b>-1'072'000.00</b>	<b>-1'194'507.28</b>

## 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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>140'703.50</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>189'079.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	140'703.50
Total Einnahmen		0.00	0.00	189'079.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'375.50</b>

# **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 Gemeindeschreiber</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**

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
2110.3611.00	453'500.00	441'900.00	11'600.00	<i>Lohnstufenanstiege 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

*Zusätzlicher Beitrag für den Fussballclub Embrach berücksichtigt*

# 4

**Gesundheit**  
**Kurz und bündig****Konto****Budget 2026****Budget 2025****Differenz**

4125.3634.42

450'000.00

360'000.00

90'000.00

*Mehrkosten an Pflegebeiträge an das Kompetenzzentrum Zürcher Unterland erwartet*

4215.3636.56

200'000.00

120'000.00

80'000.00

*Mehrkosten an Pflegebeiträge für private Organisationen für ambulante Krankenpflege (Spitex) erwartet*

**5****Soziale Sicherheit**  
Kurz und bündig

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

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

## 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>
9900.3894.00	150'000.00	0.00	150'000.00	<i>Einlage in die finanzpolitische Reserve aufgrund Entscheid Gemeindeversammlung</i>

## Erfolgsrechnung

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		Aufwand	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
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	1'093'200.00	11'999'900.00	758'000.00	10'234'400.00	968'072.34	11'031'779.85	
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>16'545'400.00</b>	<b>16'730'800.00</b>	<b>15'715'700.00</b>	<b>15'062'500.00</b>	<b>15'348'511.59</b>	<b>15'911'379.08</b>	
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>185'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>653'200.00</b>	<b>562'867.49</b>	<b>0.00</b>	
<b>Total</b>		<b>16'730'800.00</b>	<b>16'730'800.00</b>	<b>15'715'700.00</b>	<b>15'715'700.00</b>	<b>15'911'379.08</b>	<b>15'911'379.08</b>	

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> Netto Aufwand	1'847'800.00	608'500.00	1'851'600.00	604'100.00	1'623'757.70	547'308.37
0110	<b>Legislative</b> 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	<b>Exekutive</b> Netto Aufwand	223'500.00	2'000.00	205'100.00	2'000.00	188'022.14	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
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b> Netto Aufwand	<b>511'100.00</b>	<b>237'100.00</b> 274'000.00	<b>489'800.00</b>	<b>233'100.00</b> 256'700.00	<b>455'850.63</b>	<b>233'840.02</b> 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
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b> Netto Aufwand	<b>900'200.00</b>	<b>286'500.00</b> 613'700.00	<b>957'800.00</b>	<b>291'500.00</b> 666'300.00	<b>783'627.93</b>	<b>225'247.60</b> 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
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b> Netto Aufwand	<b>151'900.00</b>	<b>82'900.00</b> 69'000.00	<b>147'600.00</b>	<b>77'500.00</b> 70'100.00	<b>149'999.45</b>	<b>83'210.00</b> 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	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>436'300.00</b>	<b>29'200.00</b>	<b>401'900.00</b>	<b>34'700.00</b>	<b>405'979.11</b>	<b>38'197.43</b>
	Netto Aufwand		407'100.00		367'200.00		367'781.68
1110	<b>Polizei</b>	<b>37'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>37'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>29'790.00</b>	<b>1'325.00</b>
	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	<b>Rechtsprechung</b>	<b>2'400.00</b>		<b>2'400.00</b>		<b>2'710.00</b>	
	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	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>233'900.00</b>	<b>27'700.00</b>	<b>216'700.00</b>	<b>30'200.00</b>	<b>229'894.40</b>	<b>31'472.43</b>
	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		2'700.00		1'791.25
1500	<b>Feuerwehr</b>	<b>121'900.00</b>		<b>116'300.00</b>		<b>117'349.15</b>	

# 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	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>469.90</b>	<b>469.90</b>
1610.3130.00	Netto Aufwand						
1610.3130.00	Wehrmännerentlassung	500.00		500.00		469.90	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>40'100.00</b>	<b>40'100.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>25'765.66</b>	<b>5'400.00</b>
1620	Netto Aufwand						
1620.3120.00	Netto Aufwand						
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	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate						
1620.4631.00	Staatsbeiträge					3'000.00	
1620.4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						
1620.4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>6'883'100.00</b>	<b>587'700.00</b>	<b>6'825'400.00</b>	<b>592'200.00</b>	<b>6'551'747.30</b>	<b>583'878.84</b>
2	Netto Aufwand						
2110	<b>Kindergarten</b>	<b>718'000.00</b>	<b>718'000.00</b>	<b>698'700.00</b>	<b>698'700.00</b>	<b>688'584.30</b>	<b>688'584.30</b>
2110	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	
<b>2111</b>	<b>Kindergartenstufe Sonderpädagogik</b>	<b>195'300.00</b>	<b>195'300.00</b>	<b>255'000.00</b>		<b>216'746.30</b>	<b>216'746.30</b>
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	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>2'269'100.00</b>	<b>25'900.00</b>	<b>2'181'000.00</b>	<b>25'900.00</b>	<b>2'199'364.55</b>	<b>26'764.44</b>
	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	Sommerzeltlager	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	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge)	2'900.00		2'900.00		2'680.35	
2120.4260.01	Elternbeiträge Sommerzeltlager	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	
<b>2121</b>	<b>Primarstufe Sonderpädagogik</b>	<b>620'900.00</b>		<b>600'800.00</b>		<b>542'684.35</b>	
	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	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>187'500.00</b>		<b>25'000.00</b>		<b>174'967.00</b>	
	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	Anschauff.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
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b> Netto Aufwand	<b>1'192'800.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>1'152'300.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>1'051'074.65</b>	<b>8'191.00</b>
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	Anschauffung Büromöbel &-Geräte, Bürostühle	52'000.00		48'400.00		19'368.10	
2170.3111.00	Anschauffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500.00		8'500.00		5'652.65	
2170.3116.00	Anschauffung 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
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>536'600.00</b>	<b>421'500.00</b>	<b>533'700.00</b>	<b>421'500.00</b>	<b>509'428.59</b>	<b>435'210.00</b>

# 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, Mobiliar & 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
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b> Netto Aufwand	<b>403'500.00</b>		<b>392'600.00</b>		<b>387'686.30</b>	
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	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b> Netto Aufwand	<b>235'500.00</b>	235'500.00	<b>218'000.00</b>	218'000.00	<b>204'321.95</b>	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	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b> Netto Aufwand	<b>271'900.00</b>	256'900.00	<b>276'200.00</b>	261'200.00	<b>233'291.71</b>	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
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b> Netto Aufwand	<b>229'300.00</b>	<b>92'300.00</b>	<b>335'600.00</b>	<b>101'800.00</b>	<b>341'956.20</b>	<b>59'131.75</b>
			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
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b> Netto Aufwand	<b>1'700.00</b>	<b>1'700.00</b>			<b>1'641.40</b>	<b>1'641.40</b>
2300.3631.00	Beträge an Kantone und Konkordate / Schulgelder, Beiträge an BFF	1'700.00				1'641.40	
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b> Netto Aufwand	<b>21'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>22'000.00</b>		
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	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Netto Aufwand	<b>139'900.00</b>	139'900.00	<b>97'500.00</b>	97'500.00	<b>70'771.26</b>	70'771.26
3120	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b> 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	<b>Kultur, Übriges</b> Netto Aufwand	<b>71'500.00</b>	71'500.00	<b>42'500.00</b>	42'500.00	<b>16'982.25</b>	16'982.25
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		300.00	
3290.3130.00	Bundesfeier	5'000.00		8'000.00		5'700.00	
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	<b>Sport</b> Netto Aufwand	<b>18'700.00</b>	18'700.00	<b>12'900.00</b>	12'900.00	<b>15'352.96</b>	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	<b>Freizeit</b> Netto Aufwand	<b>49'600.00</b>	49'600.00	<b>42'000.00</b>	42'000.00	<b>38'336.05</b>	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	<b>GESUNDHEIT</b> Netto Aufwand	<b>999'500.00</b>	999'500.00	<b>818'500.00</b>	818'500.00	<b>796'028.20</b>	796'028.20
4120	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b> Netto Aufwand					<b>5'926.00</b>	5'926.00
4120.3650.40	Wertberichtigung Beteiligung VV an öffentlichen Unternehmungen					5'926.00	
4125	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>598'000.00</b>		<b>504'000.00</b>		<b>481'538.55</b>	

# 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.	108'000.00		108'000.00		7'352.85	
4125.3634.41	Pflegebeiträge an Alterszentrum Embrachertal	450'000.00		360'000.00		41'860.25	
4125.3634.42	Pflegebeiträge an Kompetenzzentrum Zürcher Unterland	40'000.00		36'000.00		394'177.65	
4125.3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege					38'147.80	
4215	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>328'000.00</b>	328'000.00	<b>241'500.00</b>	241'500.00	<b>244'221.35</b>	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	<b>Rettungsdienste</b>	<b>11'400.00</b>	11'400.00	<b>11'400.00</b>	11'400.00	<b>11'364.00</b>	11'364.00
	Netto Aufwand						
4220.3614.00	Entschädigung Krankentransporte an Spital Bülach	11'400.00		11'400.00		11'364.00	
4310	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>21'900.00</b>	21'900.00	<b>19'100.00</b>	19'100.00	<b>19'034.70</b>	19'034.70
	Netto Aufwand						
4310.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'900.00		19'100.00		19'034.70	
4320	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>1'400.00</b>	1'400.00	<b>1'400.00</b>	1'400.00	<b>1'375.00</b>	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	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>32'400.00</b>	32'400.00	<b>33'100.00</b>	33'100.00	<b>26'350.35</b>	26'350.35
	Netto Aufwand						
4330.3010.00	Löhne des Verwaltungs- & Betriebspersonals / Zahnpflegefachfrau, Läusefachfrau	3'300.00		3'300.00		2'290.00	
	<i>1 Muster</i>	3'300.00		3'300.00			
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Logopädie	200.00		200.00		131.25	
	<i>1 Muster</i>	200.00		200.00			
4330.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen SVL	100.00		100.00		32.50	
	<i>1 Muster</i>	100.00		100.00			
4330.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse SVL	100.00		100.00		23.45	
	<i>1 Muster</i>	100.00		100.00			
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	
	<i>1 Muster</i>	1'600.00		1'600.00			

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit / Schularzt (Untersuch Kiga, 5. Klasse)	3'000.00		3'000.00		980.10	
	1 Muster	3'000.00		3'000.00			
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	24'000.00		24'700.00		21'811.65	
	1 Muster	24'000.00		24'700.00			
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>555.85</b>	<b>555.85</b>
	Netto Aufwand						
4340.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Pilzkontrolle)	700.00		700.00		555.85	
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>5'700.00</b>	<b>5'700.00</b>	<b>7'300.00</b>	<b>7'300.00</b>	<b>5'662.40</b>	<b>5'662.40</b>
	Netto Aufwand						
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	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'062'800.00</b>	<b>1'184'500.00</b>	<b>2'099'200.00</b>	<b>1'265'800.00</b>	<b>2'209'528.80</b>	<b>1'362'648.14</b>
	Netto Aufwand		878'300.00		833'400.00		846'880.66
<b>5110</b>	<b>Krankenversicherung</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>
	Netto Aufwand						
5110.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>143'523.00</b>	<b>148'012.65</b>
	Netto Ertrag					4'489.65	
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen			180'000.00		143'523.00	
5120.4290.00	Eingelöste Verlustscheine	150'000.00					693.75
5120.4630.00	Bundesbeiträge						-346.90
5120.4631.00	Staatsbeiträge			150'000.00		180'000.00	
5120.4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere Erträge						117'666.45
5120.4637.13	Rückerstattung AHV Ergänzungsleistungen rechtm. (Prämienverbilligung)						25'856.55
							4'142.80
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>268'000.00</b>	<b>187'600.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>178'500.00</b>	<b>293'541.85</b>	<b>205'576.15</b>
	Netto Aufwand		80'400.00		76'500.00		87'965.70
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV			240'000.00		282'785.00	
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	260'000.00	8'000.00	15'000.00		10'756.85	
5220.4631.00	Staatsbeiträge			187'600.00		178'500.00	
5220.4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)						205'254.00
							322.15

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5230	<b>Invalidenheime</b> 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	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> 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
5310.3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	3'700.00		3'700.00		13'775.75	
5310.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						5'088.50
5310.4614.00	Entschädigung der SVA für die Führung der AHV-Zweigstelle		2'900.00		2'900.00		
5320	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b> Netto Aufwand	290'000.00	203'000.00 87'000.00	280'000.00	196'000.00 84'000.00	281'296.50	205'491.00 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	<b>Leistungen an das Alter</b> Netto Aufwand	19'600.00	4'000.00 15'600.00	17'900.00	4'000.00 13'900.00	7'687.95	4'410.00 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	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b> Netto Aufwand					27'873.85	4'044.80 23'829.05
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen					27'873.85	
5430.4637.00	Alimentenrückerstattungen						4'044.80
5440	<b>Kinder- und Jugenschutz</b> Netto Aufwand	449'600.00	449'600.00	446'500.00	446'500.00	520'334.55	244'737.60 275'596.95
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	

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		136'255.85	
5440.3632.00	Beiträge an Jugendsekretariat			1'400.00		1'842.45	
5440.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00					
5440.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						244'737.60
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>74'000.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>64'400.00</b>	<b>64'400.00</b>	<b>94'766.20</b>	<b>94'766.20</b>
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	
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>33'800.00</b>	<b>33'800.00</b>	<b>29'300.00</b>	<b>29'300.00</b>	<b>42'519.05</b>	<b>42'519.05</b>
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	
<b>5710</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b>	<b>24'900.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>13'500.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>20'034.00</b>	<b>13'735.00</b>
	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
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>200'000.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>251'870.60</b>	<b>64'079.90</b>
	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	

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	7'200.00	30'000.00	7'200.00	30'000.00	
5720.4631.00	Staatsbeiträge					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	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>477'500.00</b>	<b>567'000.00</b>	<b>454'800.00</b>	<b>567'000.00</b>	<b>357'467.85</b>	<b>335'589.34</b>
	Netto Aufwand	89'500.00		112'200.00			21'878.51
	Netto Ertrag						
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
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>62'800.00</b>	<b>45'800.00</b>	<b>135'200.00</b>	<b>120'700.00</b>	<b>146'337.65</b>	<b>131'883.20</b>
	Netto Aufwand	17'000.00		14'500.00			14'454.45
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
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>
	Netto Aufwand						
5920.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'205'700.00</b>	<b>435'700.00</b>	<b>1'013'000.00</b>	<b>421'600.00</b>	<b>893'404.93</b>	<b>421'580.95</b>

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		770'000.00		591'400.00		471'823.98
6130	<b>Kantonsstrassen, übrige</b> Netto Ertrag	1'000.00	<b>1'000.00</b>	1'000.00	<b>1'000.00</b>	782.25	<b>782.25</b>
6130.4611.00	Rückerstattungen des Kantons		1'000.00		1'000.00		782.25
6150	<b>Gemeindestrassen</b> Netto Aufwand	<b>736'300.00</b>	<b>433'600.00</b>	<b>664'200.00</b>	<b>419'500.00</b>	<b>607'817.63</b>	<b>419'552.70</b>
			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	

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		168'000.00		153'000.00		154'881.40
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>88'400.00</b>	<b>88'400.00</b>	<b>92'800.00</b>	<b>92'800.00</b>	<b>88'952.60</b>	<b>88'952.60</b>
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	
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>380'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>195'448.00</b>	<b>195'448.00</b>
6220.3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	380'000.00		255'000.00		195'448.00	
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, Übriges</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>1'186.70</b>	<b>1'246.00</b>
	Netto Ertrag	100.00		100.00		59.30	
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
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'566'500.00</b>	<b>1'385'800.00</b>	<b>1'592'900.00</b>	<b>1'422'500.00</b>	<b>1'585'399.20</b>	<b>1'407'773.20</b>
	Netto Aufwand		180'700.00		170'400.00		177'626.00
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung (allgemein)</b>	<b>10'800.00</b>	<b>10'800.00</b>	<b>10'800.00</b>	<b>10'800.00</b>	<b>11'308.05</b>	<b>11'308.05</b>
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	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>480'400.00</b>	<b>480'400.00</b>	<b>613'500.00</b>	<b>613'500.00</b>	<b>615'507.90</b>	<b>615'507.90</b>
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	

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	
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		500'000.00		500'088.25
7101.4240.03	Wasserabgabe an Baustellen		1'000.00		17'000.00		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	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>603'300.00</b>	<b>603'300.00</b>	<b>516'800.00</b>	<b>516'800.00</b>	<b>500'274.65</b>	<b>500'274.65</b>
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	

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	
7201.3614.00	Entschädigung an ARA Embrachertal	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
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>		<b>7'078.45</b>	
	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	
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>284'100.00</b>	<b>284'100.00</b>	<b>270'900.00</b>	<b>270'900.00</b>	<b>257'598.70</b>	<b>257'598.70</b>
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	

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	
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
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>65'600.00</b>	<b>65'600.00</b>	<b>58'300.00</b>	<b>58'300.00</b>	<b>57'030.53</b>	<b>57'030.53</b>
	Netto Aufwand						
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	Planmässige 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	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>18'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>13'700.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>17'845.25</b>	<b>7'753.60</b>
	Netto Aufwand		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
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>62'700.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>89'500.00</b>	<b>15'300.00</b>	<b>106'127.46</b>	<b>26'638.35</b>
	Netto Aufwand		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	

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	
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	<b>Raumordnung</b> Netto Aufwand	<b>34'600.00</b>	34'600.00	<b>12'400.00</b>		<b>12'628.21</b>	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	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Netto Ertrag	<b>310'600.00</b>	<b>499'500.00</b>	<b>257'700.00</b>	<b>487'200.00</b>	<b>243'822.75</b>	<b>518'212.30</b>
8120	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b> Netto Aufwand	<b>116'800.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>60'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>82'908.98</b>	<b>9'579.95</b>
			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	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b> Netto Aufwand	<b>7'800.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>6'314.05</b>	<b>6'314.05</b>
8140.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		3'000.00	

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b>	<b>185'900.00</b>	<b>162'300.00</b>	<b>189'200.00</b>	<b>152'600.00</b>	<b>154'499.72</b>	<b>167'510.40</b>
	Netto Aufwand		23'600.00				
	Netto Ertrag					13'010.68	
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

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300	<b>Jagd und Fischerei</b> 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	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b> Netto Ertrag					6'431.00	6'431.00
8500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						6'431.00
8600	<b>Banken und Versicherungen</b> 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	<b>Elektrizität (allgemein)</b> 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	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Netto Ertrag	1'278'600.00 10'721'300.00	11'999'900.00	758'000.00 10'129'600.00	10'887'600.00	1'530'939.83 9'500'840.02	11'031'779.85
9100	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b> Netto Ertrag	-8'000.00 8'317'000.00	8'309'000.00	-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		5'743'000.00		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		595'000.00		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

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		524'000.00		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		27'000.00		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
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>5'500.00</b>	<b>1'025'000.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>1'223'300.00</b>	<b>5'400.00</b>	<b>1'345'360.75</b>
	Netto Ertrag	1'019'500.00		1'218'000.00		1'339'960.75	
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
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>415'400.00</b>	<b>1'911'000.00</b>	<b>263'400.00</b>	<b>1'180'800.00</b>	<b>442'952.00</b>	<b>2'011'532.00</b>
	Netto Ertrag	1'495'600.00		917'400.00		1'568'580.00	
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
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>296'800.00</b>	<b>162'000.00</b>	<b>265'700.00</b>	<b>151'300.00</b>	<b>270'985.30</b>	<b>145'897.54</b>
	Netto Aufwand		134'800.00		114'400.00		125'087.76
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
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>233'400.00</b>	<b>341'100.00</b>	<b>228'500.00</b>	<b>334'200.00</b>	<b>236'108.82</b>	<b>317'953.60</b>
	Netto Ertrag	107'700.00		105'700.00		81'844.78	

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	
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
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>					<b>900.00</b>	<b>10'500.00</b>
	Netto Ertrag					9'600.00	
9690.3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV					900.00	
9690.4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen FV						10'500.00
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'696.00</b>
	Netto Ertrag	1'700.00		1'700.00		1'696.00	

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'700.00		1'700.00		1'696.00
9900	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b> Netto Aufwand	<b>150'000.00</b>	150'000.00				
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	150'000.00					
9950	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> Netto Ertrag	250'000.00	<b>250'000.00</b>	250'000.00	<b>250'000.00</b>	317'389.70	<b>317'389.70</b>
9950.4390.00	Entschädigung aus Deponien DHZ AG, Deponie Leigrueb		250'000.00		250'000.00		317'389.70
9951	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	100.00	<b>100.00</b>	100.00	<b>100.00</b>	54.35	<b>54.35</b>
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	<b>Abschluss</b> Netto Aufwand Netto Ertrag	<b>185'400.00</b>	185'400.00	653'200.00	<b>653'200.00</b>	<b>562'867.49</b>	562'867.49
9999.9000.00	Ertragsüberschuss	185'400.00				562'867.49	
9999.9001.00	Aufwandüberschuss			653'200.00			
	<b>Total</b>	<b>16'730'800.00</b>	<b>16'730'800.00</b>	<b>15'715'700.00</b>	<b>15'715'700.00</b>	<b>15'911'379.08</b>	<b>15'911'379.08</b>
	<b>Gesamtotal</b>	<b>16'730'800.00</b>	<b>16'730'800.00</b>	<b>15'715'700.00</b>	<b>15'715'700.00</b>	<b>15'911'379.08</b>	<b>15'911'379.08</b>

## 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 Leitungsersatz an der Rebstrasse</i>
7101.5030.07	10'000.00	<i>Projektierungs- und Planungskosten für den Leitungsersatz 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)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	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
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>1'084'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>1'202'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>1'941'337.28</b>	<b>746'830.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>		<b>0.00</b>	<b>1'044'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'072'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'194'507.28</b>
<b>Total</b>		<b>1'084'000.00</b>	<b>1'084'000.00</b>	<b>1'202'000.00</b>	<b>1'202'000.00</b>	<b>1'941'337.28</b>	<b>1'941'337.28</b>

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	<b>BILDUNG</b> Netto Ausgaben	385'000.00	385'000.00	420'000.00	420'000.00	793'338.13	793'338.13
2170	<b>Schulliegenschaften</b> 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	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Netto Ausgaben	45'000.00	45'000.00				
3420	<b>Freizeit</b> Netto Ausgaben	45'000.00	45'000.00				
3420.5040.00	Spielplatz Rätschenplatz	45'000.00					
4	<b>GESUNDHEIT</b> 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	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b> 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	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b> Netto Ausgaben	225'000.00	225'000.00	193'000.00	193'000.00	325'305.20	325'305.20
6150	<b>Gemeindestrassen</b> 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			13'000.00		114'604.40	
6150.5010.03	Obere Augwilerstrasse, Sanierung			70'000.00			
6150.5010.04	Mülistrasse, Sanierung					44'368.45	
6150.5010.05	Chloosstrasse unterhalb Sägerei - Grenze Kloten						
6150.5010.06	Chloosstrasse, Sanierung	40'000.00					
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				37'990.00	
6150.5010.09	Berglistrasse, Sanierung	45'000.00					
6150.5060.00	Salzstreuer für Reform						
6150.5060.01	Ersat Renault						
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>245'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>751'962.00</b>	<b>722'950.00</b>
	Netto Ausgaben		225'000.00		440'000.00		29'012.00
7101	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>215'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>262'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>269'278.65</b>	<b>451'300.00</b>
	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 (Schärenwiss), 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					46'228.50	
7101.5290.01	Generelles Wasserversorgungsprojekt	25'000.00		25'000.00			
7101.6370.00	Anschlussgebühren		10'000.00		50'000.00		451'300.00
7201	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>30'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>223'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>456'703.10</b>	<b>271'650.00</b>
	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		8'000.00			
7201.5030.02	Mülistrasse, Leitungersatz						
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, Leitungersatz			55'000.00			
7201.6370.00	Anschlussgebühren		10'000.00		50'000.00		271'650.00
7410	<b>Gewässerverbauungen</b> Netto Ausgaben			55'000.00		25'980.25	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	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Netto Ausgaben	150'000.00	150'000.00	15'000.00		36'505.95	36'505.95
8120	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b> Netto Ausgaben	150'000.00	150'000.00	15'000.00		36'505.95	36'505.95
8120.5030.00	Drainagen (Periodische Wiederinstandstellung)	150'000.00		15'000.00		36'505.95	
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Netto Einnahmen	40'000.00 1'044'000.00	1'084'000.00	130'000.00 1'072'000.00	1'202'000.00	746'830.00 1'194'507.28	1'941'337.28
9999	<b>Abschluss</b> Netto Einnahmen	40'000.00 1'044'000.00	1'084'000.00	130'000.00 1'072'000.00	1'202'000.00	746'830.00 1'194'507.28	1'941'337.28
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	40'000.00		130'000.00		746'830.00	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'084'000.00		1'202'000.00		1'941'337.28
	<b>Total</b>	1'124'000.00	1'124'000.00	1'332'000.00	1'332'000.00	2'688'167.28	2'688'167.28
	<b>Gesamttotal</b>	1'124'000.00	1'124'000.00	1'332'000.00	1'332'000.00	2'688'167.28	2'688'167.28

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Ausgaben	Budget 2026		Ausgaben	Budget 2025		Rechnung 2024
		Einnahmen			Einnahmen	Ausgaben	
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
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>140'703.50</b>	<b>189'079.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48'375.50</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>189'079.00</b>	<b>189'079.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

## Einzelkonten nach Funktionen

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

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.30 3300.40	10'200.00 40'900.00	10'200.00 43'900.00	10'207.67 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 3300.40 3300.60 3320.90	18'600.00 454'800.00 5'000.00 21'000.00	6'600.00 440'200.00 6'100.00 5'000.00	14'630.60 443'390.45 6'076.65 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 3300.30 3300.40 3300.60 3320.90	176'500.00 800.00 300.00 12'600.00 5'100.00	180'300.00	158'271.16 7'311.88 320.11 9'500.00 5'100.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30 3300.60 3320.90	15'900.00 11'600.00 7'300.00	22'700.00 13'800.00 4'700.00	16'363.47 11'557.13 4'663.95
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30 3320.90	-200.00 6'700.00	3'100.00 6'700.00	-3'392.09 6'683.84
7410	Gewässerverbauungen	3300.20 3320.90	24'300.00 7'800.00	24'400.00 7'800.00	22'071.40 7'759.13
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30 3300.40	5'400.00 1'300.00	6'200.00 1'300.00	6'227.17 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 3300.60	400.00 15'300.00	400.00 15'300.00	425.00 15'293.02

<b>Total</b>		<b>879'100.00</b>	<b>834'500.00</b>	<b>823'052.40</b>
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
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>879'100.00</b>	<b>834'500.00</b>	<b>823'052.40</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner/in	2'860	2850	2834	
Steuerfuss	77%	72%	72%	
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	3'788	3428	3340	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>86%</b>	22%	145%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1%</b>	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	67%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	-	-	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.				