

Politische Gemeinde
8426 Lufingen

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	19.08.2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	30.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.10.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.11.2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	xx.12.2026
Veröffentlichung	xx.12.2026

Inhaltsverzeichnis

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

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,***
Mit dem ausgewiesenen Ertragsüberschuss von CHF 268'400 wurde der Sparauftrag der Bevölkerung durch den Gemeinderat erfüllt. Trotz dieser positiven Entwicklung steht die Gemeinde weiterhin vor erheblichen finanziellen Herausforderungen, insbesondere im Hinblick auf die anstehenden Investitionen und die steigenden gebundenen Ausgaben. Der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinde ist begrenzt, da rund 80 % der Ausgaben durch gesetzliche Vorgaben, bestehende Verpflichtungen oder externe Faktoren gebunden sind und somit nur beschränkt durch den Gemeinderat beeinflusst werden können. Dazu gehören insbesondere die Beiträge an Zweckverbände, der öffentliche Verkehr sowie die Ausgaben in den Bereichen Bildung, Gesundheit uns soziale Sicherheit. Auf diese Kosten kann die Gemeinde kauf direkt Einfluss nehmen. Dennoch wird weiterhin auf einen kostenbewussten Haushalt geachtet. Einsparungsmöglichkeiten werden sorgfältig geprüft und, wo sinnvoll und möglich, konsequent umgesetzt. In den kommenden Jahren stehen zudem verschiedene Investitionen an. Insbesondere die gemeindeeigenen Liegenschaften und Infrastrukturen weisen teilweise einen erheblichen Sanierungs- und Erneuerungsbedarf auf. Für das Jahr 2027 sind Nettoinvestitionen von CHF 732'000 budgetiert. Darüber hinaus befinden sich weitere grössere Projekte in Planung. Um die langfristige finanzielle Stabilität der Gemeinde sicherzustellen, sollen die anstehenden Investitionen sorgfältig aufeinander abgestimmt und hinsichtlich ihrer Notwendigkeit, Dringlichkeit und finanziellen Tragbarkeit beurteilt werden. Im Vordergrund stehen dabei ein verantwortungsvoller Umgang mit den vorhandenen Mitteln und die Vermeidung nicht zwingend notwendiger Ausgaben.

b. ***Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),***
In den vergangenen Jahren hat die Gemeinde bedeutende Investitionen getätigt, insbesondere in die Erweiterung der Schulanlage. Auch in den kommenden Jahren sind weitere Ausgaben zur Werterhaltung und Erneuerung der gemeindeeigenen Liegenschaften und Infrastrukturen vorgesehen. Diese betreffen die Bereiche Verkehr, Wasser- und Abwasserversorgung, Gewässerpflege sowie Drainagen. Die geplanten Massnahmen dienen dem langfristigen Werterhalt und der Sicherstellung einer funktionierenden und nachhaltigen öffentlichen Infrastruktur. Die Erfüllung verschiedener Gemeindeaufgaben erfolgt teilweise in Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden, Zweckverbänden und Anstalten. Dadurch können Aufgaben regional koordiniert uns Synergien genutzt werden. Die entsprechenden Leistungen und Verpflichtungen sind in der Erfolgsrechnung und den jeweilen Erläuterungen abgebildet.

c. ***Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,***
Die grösseren Abweichungen sind in den "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" aufgeführt.

d. ***Begründung des Antrags zum Steuerfuss.***
Der Steuerfuss der Gemeinde Lufingen soll für das Jahr 2027 bei 77 % des einfachen Steuerertrags belassen werden. Der Steuerfuss soll sich unter Berücksichtigung der übrigen finanzpolitischen Zielsetzungen langfristig nachhaltig und bedarfsgerecht entwickeln. Dabei sind insbesondere ein ausgeglichener Finanzhaushalt, eine angemessene Selbstfinanzierung der Investitionen sowie ein nachhaltiger Abbau der Verschuldung anzustreben. Sollte sich abzeichnen, das die finanzpolitischen Ziele mit dem bestehenden Steuerfuss nicht mehr erreicht werden können, sind entsprechende Anpassungen des Steuerfusses zu prüfen.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'638'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9'631'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-7'007'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	772'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**732'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**9'449'350.00**
Steuerfuss			**77%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-7'007'600.00
	Steuerertrag bei 77 %	Fr.	7'276'000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**268'400.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027auf 77 % (Vorjahr 77 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8426 Lufingen, 30.09.2026
Gemeinderat Lufingen

Gemeindepräsidentin
Yvonne Dorenkamp

Gemeindeschreiberin
Yasmin Wiederkehr

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Lufingen in der vom Gemeindevorstand am 30.09.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16,638,600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9,631,000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-7,007,600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	772,000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40,000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**732,000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Lufingen finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission weist darauf hin, dass die im Vorjahr budgetierte Einlage in die finanzpolitische Reserve im Budget 2027 nicht weitergeführt wird. Der budgetierte Ertragsüberschuss von Fr. 268'400 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**9,449,350.00**
Steuerfuss			**77%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-7,007,600.00
	Steuerertrag bei 77%	Fr.	7,276,000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**268,400.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 77 % (Vorjahr 77 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8426 Lufingen, 06.11.2026
Rechnungsprüfungskommission Lufingen

Präsident	Aktuar
Daniel Wellinger	André Reinmann

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	16'638'600.00	16'545'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	9'631'000.00	9'841'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-7'007'600.00**	**-6'703'600.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**9'449'350.00**	**8'946'700.00**
Steuerfuss	**77%**	**77%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'900'000.00	5'743'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	806'000.00	595'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	543'000.00	524'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	27'000.00	27'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**7'276'000.00**	**6'889'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**7'276'000.00**	**6'889'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**268'400.00**	**185'400.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	268'400.00	268'400.00	-
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	177'600.00	-	177'600.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	856'400.00	812'200.00	44'200.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	100.00	100.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**947'300.00**	**1'080'700.00**	**-133'400.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	732'000.00	407'000.00	325'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**215'300.00**	**673'700.00**	**-458'400.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**129%**	**266%**	**-41%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	11'100.00	149'100.00	17'400.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	33'700.00	10'500.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**22'600.00**	**-138'600.00**	**-17'400.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	240'000.00	85'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-217'400.00**	**-223'600.00**	**-17'400.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**9%**	**-163%**	**-**

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	**268'400.00**

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 31.12.2025	18'605'284.94
./. Fremdkapital per 31.12.2025	21'774'160.71
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**-3'168'875.77**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**-3'168'875.77**

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	812'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	218'280.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**1'030'480.00**

	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	2026	***2027***	2028	Ø
39%	48%	50%	42%	35%	38%	36%	-	**-**		41%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

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

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	***2027***	2028	Ø
3%	9%	13%	31%	34%	13%	3%	7%	***5%***		15%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		4'020'000.00	3'849'100.00	3'704'681.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'920'500.00	2'839'400.00	2'562'521.73
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		856'400.00	879'100.00	809'219.39
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		100.00	100.00	394'799.71
36	Transferaufwand		7'771'200.00	7'763'700.00	7'583'150.28
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	18'400.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*15'568'200.00*	*15'331'400.00*	*15'072'772.66*
40	Fiskalertrag		10'161'000.00	9'334'000.00	9'522'392.14
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		1'905'800.00	1'872'600.00	2'372'175.93
43	Übrige Erträge		252'700.00	252'000.00	268'421.35
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		177'600.00	165'400.00	11'101.57
46	Transferertrag		3'308'800.00	4'022'300.00	3'139'901.92
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	18'400.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*15'805'900.00*	*15'646'300.00*	*15'332'392.91*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***237'700.00***	***314'900.00***	***259'620.25***
34	Finanzaufwand		331'500.00	342'200.00	343'221.47
44	Finanzertrag		362'200.00	362'700.00	397'964.49
	Ergebnis aus Finanzierung		***30'700.00***	***20'500.00***	***54'743.02***
	Operatives Ergebnis		**268'400.00**	**335'400.00**	**314'363.27**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	150'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**-150'000.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**268'400.00**	**185'400.00**	**314'363.27**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		738'900.00	721'800.00	694'849.30
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		738'900.00	721'800.00	694'849.30
	Total Aufwand		16'638'600.00	16'545'400.00	16'110'843.43
	Total Ertrag		16'907'000.00	16'730'800.00	16'425'206.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	663'000.00	865'000.00	392'424.60
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	75'000.00	185'000.00	52'830.30
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	34'000.00	34'000.00	34'226.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**772'000.00**	**1'084'000.00**	**479'480.90**
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	20'000.00	403'999.00
64	Rückzahlung von Darlehen	20'000.00	20'000.00	21'920.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**40'000.00**	**40'000.00**	**425'919.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	772'000.00	1'084'000.00	479'480.90
	Total Investitionseinnahmen	40'000.00	40'000.00	425'919.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-732'000.00**	**-1'044'000.00**	**-53'561.90**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionen im Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 103 vom 16.06.2026 **2.0 %**. 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 2027	Budget 2026	Differenz	
0210.3118.00	18'800.00	0.00	18'800.00	*1/2 Kostenanteil des neuen Geschäftsverwaltungsprogramm (eGeKo)*
0210.3158.00	16'300.00	600.00	15'700.00	*Verschiebung der jährlichen Softwaregebühren vom Konto 0210.3133.00, sowie Übernahme der Softwaregebühren von anderen Bereichen.*
0220.3010.00	625'000.00	551'000.00	74'000.00	*Höherer Personalaufwände in den Bereichen Präsidiales/Gesellschaft und Bau / Liegenschaften. Besetzung einer Lehrstelle ab August 2027.*
0220.3052.00	61'000.00	73'600.00	-12'600.00	*Wegfall ehemaliger Mitarbeiter infolge Pensionierung*
0220.3132.01	155'000.00	135'000.00	20'000.00	*Mehraufwand infolge Objektstrategie*
0220.3132.02	10'000.00	0.00	10'000.00	*Kontoaufteilung vorher Konto: 0220.3132.01, Anwaltskosten im Bereich Hochbau*
0220.3158.00	17'200.00	0.00	17'200.00	*Verschiebung der jährlichen Softwaregebühren vom Konto 0220.3133.00, sowie Übernahme der Softwaregebühren von anderen Bereichen.*

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
1110	47'300.00	36'000.00	11'300.00	*Zusammenarbeit mit Stapo Kloten wurde per 30.09. beendet. Per 1. Januar 2027 wird ein privater Sicherheitsdienst den ruhenden Verkehr und Gemeindepatrouille durchführen*
1400.3612.03	156'600.00	145'100.00	11'500.00	*Höhere Entschädigung an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)*
1400.3910.00	60'000.00	40'000.00	20'000.00	*Höhere Interne Umlagen für Dienstleistungen der Einwohnerdienste*

2 Bildung

Kurz und bündig

Bedeutung ISR: Integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschule

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2110.3611.00	521'300.00	435'500.00	85'800.00	*Lohnstufenanstiege Lehrpersonen durch Volksschulamt*
2111.3020.00	70'600.00	100'000.00	-29'400.00	*keine ISR Klassenassistzenzen im Kindergarten mehr nötig*
2111.3611.00	43'600.00	68'400.00	-24'800.00	*keine ISR Kinder mehr im Kindergarten (zwei ab August 2026 in Primarstufe)*
2120.3020.01	11'200.00	54'700.00	-43'500.00	*Praktikantin und Zivildienstleistender neu bei schulergänzender Betreuung im Budget (Konto 2180.3010.02)*
2120.3110.00	20'500.00	300.00	20'200.00	*Kontenverschiebung von Hausdienst zu Primarschule*
2120.3113.00	11'500.00	27'800.00	-16'300.00	*Einsparungen Anschaffungen Hardware*
2120.3118.00	0.00	76'200.00	-76'200.00	*Verschiebung der Leasingkosten ins Konto 2120.3162.00 "Raten für operatives Leasing"*
2120.3133.00	53'600.00	0.00	53'600.00	*Kontenverschiebung der jährlichen Kosten auf neues Konto "Informatik-Nutzungsaufwand"*
2120.3162.00	80'600.00	14'900.00	65'700.00	*Leasinggebühren der Mitarbeitenden und Schüler und Schülerinnen Geräte neu im Konto "Raten für operatives Leasing"*
2120.3611.00	1'579'500.00	1'661'700.00	-82'200.00	*eine Klasse auf Primar weniger*
2121.3020.00	350'700.00	325'000.00	25'700.00	*neue Psychomotoriktherapie & Klassenassistenzen ISR*
2121.3611.00	233'600.00	212'400.00	21'200.00	*zwei ISR Kinder mehr (steigende Lohnkosten Schulheilpädagogin*
2140.3632.00	166'200.00	185'000.00	-18'800.00	*gemäss Musikschule geringere Kostenerwartung*
2170.3010.02	80'000.00	90'000.00	-10'000.00	*Einsparung Personal Reinigung*

2170.3110.00	3'500.00	52'000.00	-48'500.00	*Kostenverschiebung in die Primarstufe sowie geringere Anschaffungskosten*
2170.3300.40	432'500.00	454'800.00	-22'300.00	*Geringere Abschreibungslast infolge Nichtrealisierten Investitionsprojekten*
2170.3320.90	7'300.00	21'000.00	-13'700.00	*Geringere Abschreibungslast da die Beschallungsanlage nicht Ersetzt werden musste*
2180.3010.02	362'000.00	290'000.00	72'000.00	*Neu: Zivildienstleistender und Praktikantin & zwei Auszubildende (Konto alt 2120.3020.01)*
2190.3611.00	230'000.00	245'000.00	-15'000.00	*geringere Lohnkosten Schulleitung*
2191.3010.00	150'400.00	134'800.00	15'600.00	*zusätzliche Personelle Ressourcen für Systemwechsel der Schulverwaltung*
2191.3118.00	44'500.00	32'000.00	12'500.00	*Projekt Systemwechsel der Schulverwaltung*
2192.3010.00	34'800.00	52'900.00	-18'100.00	*geringere Personalkosten Schulbus (keine Fahrten nach Embrach wegen Psychomotoriktherapie)*
2192.3020.00	174'600.00	85'300.00	89'300.00	*Schulsozialpädagogik NEU (Ersatz Klassenassistenz), Datenschutzbeauftragte*r*
2200.3612.00	0.00	51'600.00	-51'600.00	*Leistungsvereinbarung mit Embrach für Psychomotoriktherapie fällt weg*
2200.3631.01	175'800.00	91'500.00	84'300.00	*eine externe Sonderschulung mehr*
2200.4631.00	75'000.00	86'000.00	-11'000.00	*weniger erwartete Staatsbeiträge ISR*

3 Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3120.3132.01	10'000.00	0.00	10'000.00	*Verschiebung von Konto 0220.3132.01 (Gutachterin kommunaler Heimatschutzobjekte)*
3120.3132.02	10'000.00	0.00	10'000.00	*Verschiebung von Konto 0220.3132.01 (Anwaltskosten im Bereich Heimatschutzobjekte)*
3290.3636.00	10'000.00	57'100.00	-47'100.00	*Wegfall Beitrag FC Embrach (Kunstrasen)*
3410.3636.00	10'000.00	0.00	10'000.00	*Verschiebung von Konto 3290.3636.00 (Aufteilung zwischen Kultur- und Sportvereine)*

4 Gesundheit

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
4125.3634.41	144'000.00	108'000.00	36'000.00	*Mehrkosten aufgrund aktuellen Fallzahlen*
4125.3634.42	395'000.00	450'000.00	-55'000.00	*Minderkosten aufgrund aktuellen Fallzahlen*
4125.3634.46	0.00	40'000.00	-40'000.00	*Minderkosten aufgrund aktuellen Fallzahlen*
4215.3636.50	170'000.00	128'000.00	42'000.00	*Mehrkosten an Pflegebeiträge Spitex Embrachertal aufgrund Personalkosten*

5 Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
5220.3637.20	275'000.00	260'000.00	15'000.00	*Höhere Kosten für Ergänzungsleistungen zur IV aufgrund aktueller Fallzahlen erwartet*
5320.3637.21	330'000.00	270'000.00	60'000.00	*Höhere Kosten für Ergänzungsleistungen zur AHV aufgrund aktueller Fallzahlen erwartet*
5320.3637.23	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	*Minderkosten für Ergänzungsleistungen Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)*
5320.4631.00	231'000.00	203'000.00	28'000.00	*Höherer Beitrag, da 70 % der Aufwendungen durch den Kanton übernommen werden.*
5440.3631.00	332'000.00	320'000.00	12'000.00	*Höhere Beiträge an kantonale Jugendhilfestellen (KJHG)*
5451.3637.00	14'400.00	28'000.00	-13'600.00	*Minderkosten an Subventionsbeiträge private Haushalte (Hort)*
5720	327'200.00	192'800.00	134'400.00	*Mehrkosten aufgrund aktuellen Fallzahlen in der Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe*
5790.3614.00	80'000.00	45'000.00	35'000.00	*Mehrkosten werden durch den Kanton wieder beglichen gemäss Konto 5790.4631.00*
5790.4631.00	80'000.00	45'000.00	35'000.00	*Siehe Begründung Konto 5790.3614.00*

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
6150.3141.30	34'600.00	0.00	34'600.00	*Ersatzbeleuchtung Augwilerstrasse bzw. Vogelhaldenstrasse (Verbindungstrasse Treppe)*
6150.3141.40	45'000.00	85'000.00	-40'000.00	*Minderaufwand im Bereich Belagsarbeiten*
6150.3300.10	196'800.00	176'500.00	20'300.00	*Höhere Abschreibungskosten aufgrund Abschluss Investitionsprojekte*
6150.4910.00	150'000.00	168'000.00	-18'000.00	*Tiefere interne Umlagen für Dienstleistungen Werke für andere Bereiche*
6220.3634.01	307'600.00	380'000.00	-72'400.00	*Tiefere Beteiligungskosten an den ZVV*

7 Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
7101.4510.00	11'100.00	37'700.00	-26'600.00	*Tiefere Entnahme aus Spezialfinanzierungskonto aufgrund Minderaufwendungen*
7201.3130.03	197'800.00	169'500.00	28'300.00	*Mehrkosten Liegenschaften Entwässerung aufgrund mehr Volumen an Liegenschaften*
7201.3614.00	373'800.00	360'000.00	13'800.00	*Mehrkosten AVE-Zweckverband Embrachertal aufgrund des aktuellen Verteilschlüssels*
7201.4240.01	322'000.00	310'000.00	12'000.00	*Höhere Benützungsgebühren werden erwartet*
7201.4240.05	160'000.00	174'000.00	-14'000.00	*Tiefere Grundgebühren werden erwartet*
7201.4510.00	149'100.00	102'000.00	47'100.00	*Höhere Entnahme aus Spezialfinanzierungskonto aufgrund Mehraufwendungen*

8 Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
8120.3141.01	17'000.00	45'000.00	-28'000.00	*Tiefere Kosten aufgrund bereits sanierten Flurstrassen im Jahr 2026*
8120.3910.00	26'500.00	39'000.00	-12'500.00	*Tiefere interne Umlagen für Dienstleistungen*
8200.4910.00	58'000.00	75'000.00	-17'000.00	*Tiefere interne Umlagen für Dienstleistungen*

9 Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
9100.40xx.xx	8'338'000.00	8'317'000.00	21'000.00	*Gesamthaft leicht höhere Steuererträge gemäss aktuellen Berechnungen*
9101.4022.00	1'800'000.00	1'000'000.00	800'000.00	*Mehrerträge Grundstückgewinnsteuern aufgrund guter Marktsituation erwartet*
9300.3632.10	242'200.00	415'400.00	-173'200.00	*Tieferer Finanzausgleich an die Schulgemeinde (Sekundarschule) aufgrund des aktuellen Verteilers des Kantons*
9300.4621.50	1'114'000.00	1'911'000.00	-797'000.00	*Tieferer Finanzausgleich des Kantons aufgrund deutlich grösserer Steuererträge im Vorjahr. Höhere Steuerkraft im Vergleich zum Kantonsmittel*
9610.3401.00	230'000.00	240'000.00	-10'000.00	*Minderaufwand bei den Finanzverbindlichkeiten infolge Rückzahlung des Darlehens an die PostFinance. Zusätzlich wurden Zinsen für eine allfällige Neuaufnahme eines weiteren Darlehens berücksichtigt.*
9610.3940.00	57'900.00	42'800.00	15'100.00	*Mehrkosten aus internen Verzinsungen aufgrund steigender Zinsen*
9610.4940.00	171'000.00	136'000.00	35'000.00	*Mehrkosten aus internen Verzinsungen aufgrund steigender Zinsen*
9630.3940.00	149'600.00	117'600.00	32'000.00	*Mehrkosten für interne Verzinsungen der Liegenschaften steigender Zinsen sowie Neubewertung des Finanzvermögens*

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'964'300.00	613'800.00	1'847'800.00	608'500.00	1'868'308.26	598'134.27
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	501'000.00	29'200.00	436'300.00	29'200.00	455'954.75	46'388.70
2	Bildung	6'922'700.00	578'700.00	6'883'100.00	587'700.00	6'645'325.55	664'540.21
3	Kultur, Sport und Freizeit	116'800.00	0.00	139'900.00	0.00	129'039.91	443.95
4	Gesundheit	980'500.00	0.00	999'500.00	0.00	990'563.15	14'714.00
5	Soziale Sicherheit	2'343'400.00	1'287'400.00	2'062'800.00	1'184'500.00	2'174'710.90	1'038'578.69
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'155'200.00	418'900.00	1'205'700.00	435'700.00	1'004'165.04	414'290.68
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'570'500.00	1'412'500.00	1'566'500.00	1'385'800.00	1'815'583.89	1'656'059.22
8	Volkswirtschaft	269'000.00	499'400.00	310'600.00	499'500.00	229'205.83	503'646.15
9	Finanzen und Steuern	815'200.00	12'067'100.00	1'093'200.00	11'999'900.00	797'986.15	11'488'410.83
	Total Aufwand / Ertrag	**16'638'600.00**	**16'907'000.00**	**16'545'400.00**	**16'730'800.00**	**16'110'843.43**	**16'425'206.70**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**268'400.00**	**0.00**	**185'400.00**	**0.00**	**314'363.27**	**0.00**
	Total	**16'907'000.00**	**16'907'000.00**	**16'730'800.00**	**16'730'800.00**	**16'425'206.70**	**16'425'206.70**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'964'300.00**	**613'800.00**	**1'847'800.00**	**608'500.00**	**1'868'308.26**	**598'134.27**
	Netto Aufwand		1'350'500.00		1'239'300.00		1'270'173.99
0110	**Legislative**	**75'500.00**		**61'100.00**		**49'173.30**	
	Netto Aufwand		75'500.00		61'100.00		49'173.30
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000.00		12'000.00		5'154.25	
0110.3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	8'200.00		8'500.00		7'843.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'300.00		399.65	
0110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	400.00		300.00		233.80	
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200.00		63.40	
0110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		150.60	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'000.00		5'000.00			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		4'500.00		5'083.55	
0110.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'270.10	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Versandkosten, Porti, Rechnungsprüfung durch Bezirksrat)	19'000.00		12'000.00		12'108.75	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000.00		16'000.00		15'259.70	
0110.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			400.00		406.50	
0110.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00					
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		700.00		200.00	
0110.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	500.00					
0120	**Exekutive**	**202'900.00**	**2'700.00**	**223'500.00**	**2'000.00**	**196'827.40**	**2'700.00**
	Netto Aufwand		200'200.00		221'500.00		194'127.40
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'000.00		24'600.00		18'580.00	
0120.3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	94'500.00		97'000.00		89'711.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800.00		7'900.00		7'037.90	
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'400.00		9'000.00		8'967.95	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'600.00		1'700.00		1'939.60	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'116.10	
0120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'100.00		1'262.75	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'000.00		3'000.00		280.00	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'800.00		3'191.50	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		709.40	
0120.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'300.00		7'500.00		7'034.20	
0120.3130.03	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	28'000.00		37'500.00		25'703.40	
0120.3130.04	Allgemeiner Kredit Gemeinderat	7'000.00		7'000.00		7'289.30	
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000.00		13'000.00		14'908.30	
0120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			4'400.00		2'130.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					2'010.65	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'800.00		6'500.00		4'954.40	
0120.4309.00	Vergütung aus öffentlichen Mandaten		2'700.00		2'000.00		2'700.00
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**532'600.00**	**244'500.00**	**511'100.00**	**237'100.00**	**484'641.83**	**244'721.07**
	Netto Aufwand		288'100.00		274'000.00		239'920.76
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	344'000.00		343'000.00		323'117.50	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'200.00		22'200.00		20'884.65	
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'700.00		44'000.00		40'984.75	
0210.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4'600.00		4'800.00		5'702.15	
0210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'500.00		3'311.95	
0210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		3'000.00		3'738.35	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		2'000.00		2'895.00	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		700.00		454.65	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00				18.65	
0210.3113.00	Anschaffung Hardware					6'907.60	
0210.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	18'800.00		5'000.00		4'540.20	
0210.3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		6'262.35	
0210.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00		360.00	
0210.3130.03	Betreibungskosten	8'000.00		8'000.00		7'933.75	
0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		15'000.00		5'496.80	
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'500.00		27'400.00		26'839.95	
0210.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
0210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'300.00		600.00		562.10	
0210.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Betreibungskosten	2'000.00		2'000.00		1'310.85	
0210.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'000.00		11'000.00		13'970.08	
0210.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		6'000.00		5'350.50	
0210.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		4'000.00		4'000.00	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000.00		2'000.00		736.50
0210.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		1'500.00		100.00		2'477.37
0210.4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten		8'000.00		10'000.00		5'579.50
0210.4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		104'000.00		105'000.00		103'580.45
0210.4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		90'000.00		81'000.00		93'347.25
0210.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		39'000.00		39'000.00		39'000.00
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'010'400.00**	**283'500.00**	**900'200.00**	**286'500.00**	**994'074.80**	**267'321.30**
	Netto Aufwand		726'900.00		613'700.00		726'753.50
0220.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		2'500.00		864.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	625'000.00		551'000.00		555'574.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0220.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'500.00		-6'000.00		-5'813.60	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'400.00		35'800.00		35'733.90	
0220.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-600.00		-400.00		-372.05	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'000.00		73'600.00		70'828.75	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	8'400.00		7'700.00		9'775.50	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'400.00		5'600.00		5'714.65	
0220.3054.09	Erstattung AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-59.55	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'100.00		4'800.00		6'392.75	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		9'000.00		29'483.00	
0220.3091.00	Personalwerbung					41'199.75	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'000.00		511.70	
0220.3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		6'254.10	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'400.00		12'000.00		9'601.75	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		600.00		655.30	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'000.00		2'888.95	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	3'500.00				14'930.35	
0220.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	13'700.00		5'000.00		481.05	
0220.3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	14'000.00		14'000.00		13'422.20	
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000.00		5'000.00		5'008.70	
0220.3130.03	Nachführen Gemeindearchiv	1'500.00		1'500.00		686.45	
0220.3132.01	Dienstleistungen Bauberatung	155'000.00		135'000.00		153'178.25	
0220.3132.02	Dienstleistungen Baurecht	10'000.00					
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'500.00		28'100.00		30'316.10	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00					
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'200.00					
0220.3162.00	Raten für operatives Leasing	2'900.00		1'600.00		2'961.60	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen					172.50	
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'800.00		3'800.00		3'684.20	
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren		120'000.00		120'000.00		96'952.10
0220.4210.02	Übrige Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		704.50
0220.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'664.70
0220.4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'000.00		8'000.00		8'000.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		158'000.00		158'000.00		158'000.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**142'900.00**	**83'100.00**	**151'900.00**	**82'900.00**	**143'590.93**	**83'391.90**
	Netto Aufwand		59'800.00		69'000.00		60'199.03
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		947.00	
0290.3106.00	Medizinisches Material			300.00			
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		10'300.00		4'480.90	
0290.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'600.00		1'609.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Wasser, Energie, Heizmaterial, etc.)	20'000.00		20'000.00		20'467.40	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		3'200.00		3'560.40	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700.00		4'600.00		4'570.35	
0290.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		700.00		700.00	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		15'000.00		11'939.85	
0290.3144.01	Reinigungskosten	16'000.00		15'600.00		15'816.20	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800.00		1'000.00		159.35	
0290.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900.00					
0290.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	9'900.00		10'200.00		10'207.66	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'900.00		40'900.00		40'907.37	
0290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'000.00		27'500.00		28'224.85	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter		500.00		300.00		321.90
0290.4470.01	Mietzinse		82'600.00		82'600.00		83'070.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**501'000.00**	**29'200.00**	**436'300.00**	**29'200.00**	**455'954.75**	**46'388.70**
	Netto Aufwand		471'800.00		407'100.00		409'566.05
1110	**Polizei**	**49'000.00**	**1'700.00**	**37'500.00**	**1'500.00**	**39'970.00**	**945.00**
	Netto Aufwand		47'300.00		36'000.00		39'025.00
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Sicherheitsdienst)	20'000.00					
1110.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	29'000.00		37'500.00		39'970.00	
1110.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'700.00		1'500.00		945.00
1200	**Rechtsprechung**	**2'400.00**		**2'400.00**		**1'770.00**	
	Netto Aufwand		2'400.00		2'400.00		1'770.00
1200.3010.00	Besoldung Friedensrichter	2'300.00		2'300.00		1'460.00	
1200.3049.00	Übrige Zulagen	100.00		100.00		310.00	
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**279'800.00**	**27'500.00**	**233'900.00**	**27'700.00**	**258'229.20**	**27'043.70**
	Netto Aufwand		252'300.00		206'200.00		231'185.50
1400.3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	17'000.00		16'500.00		20'602.35	
1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'700.00		8'800.00		8'813.90	
1400.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					187.50	
1400.3601.00	Ablieferung an Kanton Pässe / ID	3'000.00		3'500.00		2'541.40	
1400.3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	22'500.00		19'000.00		23'160.35	
1400.3612.02	Entschädigung an regionales Betreibungsamt	6'000.00				6'081.10	
1400.3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	156'600.00		145'100.00		155'842.60	
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	60'000.00		40'000.00		40'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		25'000.00		23'393.70
1400.4210.02	Einbürgerungsgebühren		2'500.00		2'500.00		3'650.00
1400.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200.00		
1500	**Feuerwehr**	**118'000.00**		**121'900.00**		**104'157.60**	
	Netto Aufwand		118'000.00		121'900.00		104'157.60
1500.3612.00	Entschädigung an SZV Embrachertal	118'000.00		121'900.00		104'157.60	
1610	**Militärische Verteidigung**	**500.00**		**500.00**			
	Netto Aufwand		500.00		500.00		
1610.3130.00	Wehrmännerentlassung	500.00		500.00			
1620	**Zivilschutz**	**51'300.00**		**40'100.00**		**51'827.95**	**18'400.00**
	Netto Aufwand		51'300.00		40'100.00		33'427.95
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	900.00		900.00		1'188.75	
1620.3132.01	Honorar externer Berater, Gutachter	14'500.00		6'000.00		13'305.15	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		660.20	
1620.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		300.00		300.00	
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	200.00		400.00		405.25	
1620.3612.00	Entschädigungen an ZSO Embrachertal	34'700.00		31'800.00		17'568.60	
1620.3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					18'400.00	
1620.4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						18'400.00
2	**BILDUNG**	**6'922'700.00**	**578'700.00**	**6'883'100.00**	**587'700.00**	**6'645'325.55**	**664'540.21**
	Netto Aufwand		6'344'000.00		6'295'400.00		5'980'785.34
2110	**Kindergarten**	**787'000.00**		**718'000.00**		**688'810.30**	
	Netto Aufwand		787'000.00		718'000.00		688'810.30
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	161'000.00		157'600.00		153'144.90	
2110.3020.01	Löhne Vikariate	15'000.00		15'000.00		5'959.50	
2110.3020.02	Lohn Begleitdienst	27'700.00		17'900.00		12'684.60	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'100.00		12'300.00		11'322.60	
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'100.00		22'100.00		18'324.05	
2110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'700.00		2'600.00		3'063.05	
2110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'000.00		1'775.05	
2110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'700.00		1'700.00		2'009.65	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'800.00		3'700.00		4'091.80	
2110.3091.00	Personalwerbung	600.00		1'000.00		50.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2110.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'200.00		475.90	
2110.3104.01	Lehrmittel	900.00		2'700.00		1'443.65	
2110.3104.02	Schulmaterial	9'400.00		11'200.00		9'998.20	
2110.3109.00	Übriger Materialaufwand	2'200.00		2'200.00		900.15	
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbel &-Geräte, Büromobiliar (keine Schulmobiliar)			300.00			
2110.3113.00	Anschaffung Hardware (IT-Geräte, Drucker, Netzwerk-Kompon.)					8'475.40	
2110.3118.00	Anschaffung immaterieller Anla.(Software, Lizenz.) Lehrmittel Lernsoftware			200.00			
2110.3119.00	Ansch. übrige nicht aktivierbare Anlag., Schulmobiliar & Einrichtungen, Basis	2'200.00		2'200.00		1'372.30	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, etc.)	400.00		800.00		169.90	
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		1'853.25	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen	4'300.00		5'300.00		1'880.60	
2110.3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	521'300.00		453'500.00		449'815.75	
2111	**Kindergartenstufe Sonderpädagogik** Netto Aufwand	**129'900.00**	129'900.00	**195'300.00**	195'300.00	**227'674.40**	227'674.40
2111.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'600.00		100'000.00		105'556.65	
2111.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		6'500.00		6'673.00	
2111.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'400.00		14'300.00		14'674.40	
2111.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'000.00		1'400.00		1'829.55	
2111.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		1'000.00		1'068.00	
2111.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600.00		900.00		1'190.65	
2111.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			400.00		5'745.00	
2111.3091.00	Personalwerbung	200.00		200.00			
2111.3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		40.00	
2111.3104.00	Lehrmittel	3'000.00		2'000.00		879.65	
2111.3611.00	Entschädigung an Kanton und Konkordate, VSA-Lohnanteil	43'600.00		68'400.00		90'017.50	
2120	**Primarstufe** Netto Aufwand	**2'178'200.00**	**25'900.00** 2'152'300.00	**2'269'100.00**	**25'900.00** 2'243'200.00	**2'154'765.15**	**24'438.61** 2'130'326.54
2120.3020.01	Löhne Lehrpersonen Vikariate	11'200.00		54'700.00		37'309.10	
2120.3020.02	Löhne Lehrpersonen, Aufgabenstunden, Altersentl.	13'600.00		13'600.00		11'682.15	
2120.3020.03	Löhne Vikariate	33'000.00		30'000.00		37'730.95	
2120.3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (Muttersch.Taggeld-Vers.)					-285.20	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'600.00		6'400.00		5'857.85	
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300.00		14'400.00		6'168.45	
2120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	800.00		1'400.00		1'572.75	
2120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		1'000.00		856.05	
2120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500.00		900.00		1'035.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'500.00		15'400.00		13'531.95	
2120.3091.00	Personalwerbung, Inserate	1'700.00		1'500.00		585.40	
2120.3099.00	übriger Personalaufwand, Geschenke pro Lehrperson	2'000.00		2'500.00		889.50	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		500.00			
2120.3104.01	Lehrmittel	33'200.00		40'400.00		37'145.25	
2120.3104.02	Schulmaterial	64'300.00		61'100.00		52'186.35	
2120.3109.00	Übriger Materialaufwand	15'000.00		15'000.00		9'563.05	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel &-Geräte, Büromobiliar	20'500.00		300.00		1'086.40	
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte	9'000.00		8'700.00		7'173.30	
2120.3113.00	Anschaff. Hardware, IT-Geräte	11'500.00		27'800.00		3'036.70	
2120.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			76'200.00		52'984.90	
2120.3119.00	Anschaff. übrige nicht aktiv. Anlagen	2'500.00		4'300.00		1'164.30	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter (IT, Kommunikation, etc.)	16'200.00		23'400.00		19'039.20	
2120.3130.01	Dienstleitungen Dritter (SPD, Dolmetscher)	62'500.00		62'000.00		60'832.20	
2120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	53'600.00					
2120.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -Geräte (Büromaschinen), Basis	2'000.00		2'000.00			
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Service Nähmaschinen	500.00		1'500.00		844.60	
2120.3162.00	Raten operatives Leasing, Wartung & Leasing Drucker, Kopierer Faigle	80'600.00		14'900.00		15'489.40	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	61'800.00		52'000.00		37'370.10	
2120.3171.01	Sommerzeltlager	11'000.00		11'000.00		12'096.60	
2120.3171.02	Schneesportlager	35'000.00		35'000.00		29'389.50	
2120.3171.04	Klassenlager	9'000.00		12'000.00		10'579.70	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'500.00		17'500.00		17'541.75	
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone	1'579'500.00		1'661'700.00		1'670'307.55	
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge)		2'900.00		2'900.00		2'783.70
2120.4260.01	Elternbeiträge Sommerzeltlager		6'000.00		6'000.00		5'400.00
2120.4260.02	Elternbeiträge Schneesportlager		17'000.00		17'000.00		15'044.00
2120.4260.03	Elternbeiträge Klassenlager						1'210.91
2121	**Primarstufe Sonderpädagogik**	**666'400.00**		**620'900.00**		**588'711.15**	
	Netto Aufwand		666'400.00		620'900.00		588'711.15
2121.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	350'700.00		325'000.00		303'853.95	
2121.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'500.00		20'900.00		19'496.80	
2121.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	39'100.00		43'100.00		38'615.90	
2121.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4'700.00		4'500.00		5'262.85	
2121.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'300.00		3'156.60	
2121.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'900.00		2'800.00		3'465.05	
2121.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400.00		1'000.00		1'372.00	
2121.3091.00	Personalwerbung	300.00		300.00			
2121.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		400.00		415.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2121.3104.00	Lehrmittel	5'000.00		7'200.00		4'053.95	
2121.3611.00	Entschädigung an Kanton und Konkordate, VSA-Lohnanteil	233'600.00		212'400.00		209'019.05	
2140	**Musikschulen**	**168'700.00**	**25'000.00**	**187'500.00**	**25'000.00**	**173'919.00**	**29'922.60**
	Netto Aufwand		143'700.00		162'500.00		143'996.40
2140.3119.00	Anschaff.übrige nicht aktivierb.Anlagen, Schulmobiliar & 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.	166'200.00		185'000.00		173'919.00	
2140.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000.00		25'000.00		29'922.60
2170	**Schulliegenschaften**	**1'085'700.00**	**10'000.00**	**1'192'800.00**	**8'000.00**	**1'097'177.36**	**12'176.75**
	Netto Aufwand		1'075'700.00		1'184'800.00		1'085'000.61
2170.3010.01	Löhne Abwarte	177'000.00		177'500.00		161'036.70	
2170.3010.02	Löhne Reinigungspersonal	80'000.00		90'000.00		88'505.35	
2170.3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals					-6'832.10	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'700.00		17'400.00		16'477.45	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'100.00		26'300.00		26'285.80	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3'400.00		3'700.00		4'480.30	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'700.00		2'617.20	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'100.00		2'300.00		2'925.75	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'600.00		10'600.00		4'541.60	
2170.3091.00	Personalwerbung Inserate	200.00		400.00			
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	600.00		800.00		591.00	
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		26'402.85	
2170.3110.00	Anschaffung Büromöbel &-Geräte, Bürostühle	3'500.00		52'000.00		43'247.30	
2170.3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'500.00		13'500.00		4'492.75	
2170.3116.00	Anschaffung medizinische Geräte					3'716.50	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Telefon und Kommunikation, etc.)	70'200.00		70'200.00		76'444.80	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		6'239.40	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	21'900.00		21'900.00		20'106.25	
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	16'500.00		20'400.00		5'612.80	
2170.3144.00	Unterhalt Gebäude / Schulhaus Gsteig	114'500.00		113'800.00		116'494.10	
2170.3144.01	Unterhalt Gebäude / Kiga Moosbrunnen	9'300.00		7'800.00		20'035.35	
2170.3144.02	Unterhalt Gebäude / Kiga Pavillon	3'300.00		3'300.00			
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Basis	19'500.00		20'500.00		10'190.30	
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'600.00		18'600.00		14'630.59	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	432'500.00		454'800.00		432'513.01	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2170.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'300.00		21'000.00		7'332.11	
2170.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen, Personalaufwand (IC?) Gmde	7'000.00		5'500.00		7'528.20	
2170.4260.00	Rückerstattungen / Raumnebenkosten						1'000.00
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000.00		8'000.00		11'176.75
2170.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000.00				
2170.4920.00	Interne Verrechnung von Mieten, Benützungskosten (IC)		1'000.00				
2180	**Tagesbetreuung**	**615'600.00**	**421'500.00**	**536'600.00**	**421'500.00**	**510'111.64**	**480'892.25**
	Netto Aufwand		194'100.00		115'100.00		29'219.39
2180.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Mittagstisch)	54'000.00		52'300.00		54'164.30	
2180.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Hort)	362'000.00		290'000.00		288'977.75	
2180.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-606.05	
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskost., Sozialleistungen (alle)	26'700.00		22'000.00		20'423.85	
2180.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'100.00		24'000.00		24'097.00	
2180.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	5'600.00		4'800.00		6'068.95	
2180.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		3'500.00		3'340.20	
2180.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'400.00		3'000.00		3'991.60	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal Mittagstisch, SEB, Spielgruppe	6'200.00		7'700.00		979.40	
2180.3091.00	Personalwerbung, Inserate Mittagstisch, SEB und Spielgruppe	3'200.00		3'200.00		2'185.95	
2180.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'200.00		908.10	
2180.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		366.40	
2180.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00		3'872.12	
2180.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Mittagstisch-Karten)	200.00		200.00			
2180.3105.00	Lebensmittel	93'000.00		95'000.00		93'222.45	
2180.3110.00	Anschaffung Büromöbel &-Geräte, Bürostühle	2'000.00		2'000.00		570.35	
2180.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen	3'000.00		3'000.00		1'146.45	
2180.3119.00	Anschaff. übrige nicht aktivi.Anlagen, Mobiliar & Einrichtung Tagesstrukturen	1'500.00		1'500.00		1'516.20	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, etc.)	1'200.00		1'200.00		1'032.60	
2180.3171.00	Exkursionen, Ausflüge	3'500.00		3'500.00		3'855.82	
2180.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschr.nicht einbringlicher Forderungen)					-1.80	
2180.3637.00	Beiträge an private Haushalte (an Tagesfamilien)	10'000.00		10'000.00			
2180.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Elternbeiträge Mittagstisch)		420'000.00		420'000.00		478'744.25
2180.4260.02	übrige Rückerst. + Kostenbeiträge		1'500.00		1'500.00		2'148.00
2190	**Schulleitung**	**390'700.00**		**403'500.00**		**408'251.35**	
	Netto Aufwand		390'700.00		403'500.00		408'251.35
2190.3000.01	Entschädigungen Behörde, Schulpflege & Kommissionen	75'600.00		75'600.00		74'829.65	
2190.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	26'000.00		26'000.00		19'203.00	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Behörde, SPF	6'600.00		6'600.00		5'813.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen Behörde SPF	9'500.00		9'500.00		8'207.40	
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen Behörde SPF	1'400.00		1'400.00		1'678.85	
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse Behörde SPF	1'000.00		1'000.00		923.50	
2190.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Behörde SPF	800.00		900.00		1'092.30	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals, Allgemein Anteil SL	3'000.00		3'000.00		3'734.90	
2190.3091.00	Personalwerbung / Inserate Behörde SPF & SL					183.75	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	5'100.00		4'000.00		1'628.60	
2190.3100.00	Büromaterial	1'400.00		2'000.00		34.95	
2190.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00		800.00			
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Couverts, Vordrucke SL & SPF, Mitteilungsblatt	1'000.00		1'000.00		629.10	
2190.3109.00	übriger Warenaufwand, Mineralwasser Si-Zimmer, Kaffee	1'000.00		1'000.00		661.00	
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -Geräte SL & SPF =>Anteil in SVL	500.00		500.00			
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, etc.)	2'800.00		4'200.00		3'140.60	
2190.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	20'000.00		15'000.00		60'896.55	
2190.3170.00	Reisekosten & Spesen	4'200.00		6'000.00		5'350.00	
2190.3611.00	Entschäd.an Kanton und Konkordate, Lohnkostenanteil Schulleitung (inkl. Sozialleist.)	230'000.00		245'000.00		220'243.40	
2191	**Schulverwaltung** Netto Aufwand	**257'900.00**	257'900.00	**235'500.00**	235'500.00	**201'508.95**	201'508.95
2191.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		2'258.00	
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'400.00		134'800.00		134'131.75	
2191.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00		8'900.00		8'801.20	
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen SVL	20'700.00		18'800.00		18'921.90	
2191.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen SVL	2'100.00		1'900.00		2'401.80	
2191.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse SVL	1'700.00		1'400.00		1'398.00	
2191.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen SVL	1'300.00		1'200.00		1'579.30	
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		998.50	
2191.3091.00	Personalwerbung / Inserate	200.00		800.00			
2191.3099.00	übriger Personalaufwand, Geschenke =>Anteil Schulverwaltung	700.00		700.00		112.40	
2191.3100.00	Büromaterial / Briefpapier, Schreibutensilien, etc. SVL	4'600.00		3'900.00		1'146.25	
2191.3102.00	Drucksachen	2'000.00		2'000.00		524.30	
2191.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften SVL	300.00		300.00		350.15	
2191.3109.00	übriger Warenaufwand, Mineralwasser, Kaffee Besuchsmorgen & alle	1'500.00		1'500.00		347.10	
2191.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -Geräte	700.00		700.00		150.00	
2191.3113.00	Anschaffung Hardware			200.00		170.00	
2191.3118.00	Anschaff. immaterielle Anlagen	44'500.00		32'000.00		16'337.50	
2191.3119.00	Anschaffg. Übrige nicht aktivierbare Anlagen, SVL			500.00			
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, etc.)	5'900.00		10'500.00		2'392.35	
2191.3150.00	Unterhalt von Büromöbel und -Geräten / Basis SVL	400.00		400.00			
2191.3162.00	Raten für operative Leasing / Hardware SVL			4'000.00		2'488.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2191.3910.00	Entschädigung an die Gemeinde für Rechnungsführung	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**356'000.00**	**15'000.00**	**271'900.00**	**15'000.00**	**237'557.80**	**14'320.00**
	Netto Aufwand		341'000.00		256'900.00		223'237.80
2192.3010.00	Löhne Volksschule, Sonstiges	34'800.00		52'900.00		37'424.55	
2192.3010.01	Löhne Volksschule / Bibliothek	25'600.00		25'600.00		24'187.65	
2192.3010.02	Löhne Volksschule / Spielgruppe	18'800.00		18'800.00		24'223.00	
2192.3020.00	Löhne Volksschule	174'600.00		85'300.00		77'971.85	
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'300.00		11'800.00		11'024.15	
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'400.00		16'000.00		16'862.65	
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3'400.00		2'500.00		2'932.90	
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		1'900.00		1'718.30	
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		1'600.00		1'881.30	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'200.00		4'000.00		985.00	
2192.3091.00	Personalwerbung / Inserate	200.00		800.00			
2192.3099.00	übriger Personalaufwand	20'700.00		18'200.00		10'864.85	
2192.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'400.00		6'300.00		5'003.50	
2192.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial / Lehrerbibliothek	3'000.00		3'000.00		2'970.65	
2192.3101.02	Betriebs- und Verbr.mat. / Allgemeiner Sachaufwand	4'800.00		4'800.00		2'228.80	
2192.3110.00	Anschaffung Büromöbel &-Geräte, Büromöbel	500.00		500.00			
2192.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	700.00		800.00		680.00	
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, etc.)	7'900.00		8'100.00		9'752.85	
2192.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'360.80	
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		14'320.00
2200	**Sonderschulen**	**262'900.00**	**81'300.00**	**229'300.00**	**92'300.00**	**333'127.35**	**102'790.00**
	Netto Aufwand		181'600.00		137'000.00		230'337.35
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			51'600.00		41'013.00	
2200.3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	175'800.00		91'500.00		149'184.00	
2200.3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	17'600.00		17'600.00		16'170.40	
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	69'500.00		68'600.00		126'759.95	
2200.4230.00	Schulgelder / Elternbeitr. an Sonderschulungsko., Verpflegungsb.		500.00		500.00		3'500.00
2200.4612.00	Entschädigungen von Gmeinden und Zweckverbänden / Integrative Sch. PMT		5'800.00		5'800.00		5'290.00
2200.4631.00	Staatsbeiträge		75'000.00		86'000.00		94'000.00
2300	**Berufliche Grundbildung**	**1'700.00**		**1'700.00**		**1'643.85**	
	Netto Aufwand		1'700.00		1'700.00		1'643.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2300.3631.00	Beträge an Kantone und Konkordate / Schulgelder, Beiträge an BFF	1'700.00		1'700.00		1'643.85	
2990	**Bildung, Übriges** Netto Aufwand	**22'000.00**	22'000.00	**21'000.00**	21'000.00	**22'067.25**	22'067.25
2990.3631.00	Beiträge an Kanton (Berufsberatung)	22'000.00		21'000.00		22'067.25	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT** Netto Aufwand	**116'800.00**	116'800.00	**139'900.00**	139'900.00	**129'039.91**	**443.95** 128'595.96
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz** Netto Aufwand	**20'100.00**	20'100.00	**100.00**	100.00	**100.00**	100.00
3120.3130.00	Vereinigung pro Haumüli	100.00		100.00		100.00	
3120.3132.01	Dienstleistungen Heimatschutz	10'000.00					
3120.3132.02	Dienstleistungen Heimatschutz (Baurecht)	10'000.00					
3290	**Kultur, Übriges** Netto Aufwand	**26'900.00**	26'900.00	**71'500.00**	71'500.00	**49'654.95**	49'654.95
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3290.3130.00	Bundesfeier	7'000.00		5'000.00			
3290.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Gschichtli-Weg)	4'600.00		4'600.00		4'324.00	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	10'000.00		57'100.00		40'818.70	
3290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500.00		4'500.00		4'512.25	
3290.3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten	500.00					
3410	**Sport** Netto Aufwand	**22'700.00**	22'700.00	**18'700.00**	18'700.00	**17'726.96**	**177.10** 17'549.86
3410.3199.01	Sportlerehrungen			7'000.00		6'800.00	
3410.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	700.00		700.00		672.81	
3410.3632.00	Beitrag an Schiessanlage Warpel	12'000.00		11'000.00		10'254.15	
3410.3636.00	Beiträge an Sportvereine	10'000.00					
3410.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						177.10
3420	**Freizeit** Netto Aufwand	**47'100.00**	47'100.00	**49'600.00**	49'600.00	**61'558.00**	**266.85** 61'291.15
3420.3140.00	Unterhalt an Grundstücken, Öffentliche Plätze	26'000.00		30'000.00		42'802.70	
3420.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'100.00		6'100.00		3'842.65	
3420.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		13'500.00		14'912.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3420.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						266.85
4	**GESUNDHEIT**	**980'500.00**		**999'500.00**		**990'563.15**	**14'714.00**
	Netto Aufwand		980'500.00		999'500.00		975'849.15
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**						**14'714.00**
	Netto Ertrag					14'714.00	
4120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'240.00
4120.4391.42	Aufwertungen VV (KZU)						11'474.00
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**539'000.00**		**598'000.00**		**530'870.45**	
	Netto Aufwand		539'000.00		598'000.00		530'870.45
4125.3634.41	Pflegebeiträge an Alterszentrum Embrachertal	144'000.00		108'000.00		47'752.30	
4125.3634.42	Pflegebeiträge an Kompetenzzentrum Zürcher Unterland	395'000.00		450'000.00		393'168.25	
4125.3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege			40'000.00		113'911.75	
4125.3635.00	Beiträge an private Unternehmen					-23'961.85	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**370'000.00**		**328'000.00**		**395'163.40**	
	Netto Aufwand		370'000.00		328'000.00		395'163.40
4215.3636.50	Pflegebeiträge an Spitex-Verein Embrachertal	170'000.00		128'000.00		154'732.50	
4215.3636.56	Beiträge an private Organisationen für ambulante Krankenpflege (Spitex)	200'000.00		200'000.00		240'430.90	
4220	**Rettungsdienste**	**11'500.00**		**11'400.00**		**11'336.00**	
	Netto Aufwand		11'500.00		11'400.00		11'336.00
4220.3614.00	Entschädigung Krankentransporte an Spital Bülach	11'500.00		11'400.00		11'336.00	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**19'200.00**		**21'900.00**		**15'587.00**	
	Netto Aufwand		19'200.00		21'900.00		15'587.00
4310.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'200.00		21'900.00		15'587.00	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**1'400.00**		**1'400.00**		**1'358.00**	
	Netto Aufwand		1'400.00		1'400.00		1'358.00
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ZALK)	1'400.00		1'400.00		1'358.00	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**32'700.00**		**32'400.00**		**29'774.30**	
	Netto Aufwand		32'700.00		32'400.00		29'774.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4330.3010.00	Löhne des Verwaltungs- & Betriebspersonals / Zahnpflegefachfrau, Läusefachfrau	3'300.00		3'300.00		2'052.60	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten Logopädie	200.00		200.00		66.25	
4330.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen SVL	100.00		100.00		42.45	
4330.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse SVL	100.00		100.00		10.55	
4330.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		21.15	
4330.3106.00	Medizinisches Material	1'600.00		1'600.00		942.45	
4330.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit / Schularzt (Untersuch Kiga, 5. Klasse)	3'000.00		3'000.00		1'425.60	
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	24'300.00		24'000.00		25'213.25	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**600.00**		**700.00**		**515.70**	
	Netto Aufwand		600.00		700.00		515.70
4340.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Pilzkontrolle)	600.00		700.00		515.70	
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**6'100.00**		**5'700.00**		**5'958.30**	
	Netto Aufwand		6'100.00		5'700.00		5'958.30
4900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00				551.50	
4900.3631.00	Beitrag an ärztlichen Notfalldienst	5'700.00		5'700.00		5'406.80	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**2'343'400.00**	**1'287'400.00**	**2'062'800.00**	**1'184'500.00**	**2'174'710.90**	**1'038'578.69**
	Netto Aufwand		1'056'000.00		878'300.00		1'136'132.21
5110	**Krankenversicherung**	**3'000.00**		**3'000.00**		**3'000.00**	
	Netto Aufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
5110.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5120	**Prämienverbilligungen**	**181'000.00**	**181'000.00**	**150'000.00**	**150'000.00**	**148'392.75**	**146'558.80**
	Netto Aufwand						1'833.95
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen	31'000.00		150'000.00		148'392.75	
5120.3635.14	Beiträge an Krankenkassen (Schutzstatus S)	150'000.00					
5120.4290.00	Eingelöste Verlustscheine						4'617.65
5120.4630.00	Bundesbeiträge						-2'308.80
5120.4631.00	Staatsbeiträge		181'000.00		150'000.00		119'229.20
5120.4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere Erträge						25'020.75
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**286'000.00**	**192'500.00**	**268'000.00**	**187'600.00**	**315'100.25**	**224'405.00**
	Netto Aufwand		93'500.00		80'400.00		90'695.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	275'000.00		260'000.00		311'173.00	
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	11'000.00		8'000.00		3'927.25	
5220.4631.00	Staatsbeiträge		192'500.00		187'600.00		211'015.00
5220.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV						13'390.00
5230	**Invalidenheime**	**3'400.00**		**3'400.00**		**3'380.00**	
	Netto Aufwand		3'400.00		3'400.00		3'380.00
5230.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'400.00		3'400.00		3'380.00	
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**3'200.00**	**2'200.00**	**3'700.00**	**2'900.00**	**4'631.75**	**2'917.00**
	Netto Aufwand		1'000.00		800.00		1'714.75
5310.3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	3'200.00		3'700.00		4'631.75	
5310.4614.00	Entschädigung der SVA für die Führung der AHV-Zweigstelle		2'200.00		2'900.00		2'917.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**340'000.00**	**231'000.00**	**290'000.00**	**203'000.00**	**283'099.15**	**198'259.00**
	Netto Aufwand		109'000.00		87'000.00		84'840.15
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	330'000.00		270'000.00		268'257.00	
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	10'000.00		20'000.00		14'842.15	
5320.4631.00	Staatsbeiträge		231'000.00		203'000.00		197'962.00
5320.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV (ohne Prämienverbilligung)						297.00
5350	**Leistungen an das Alter**	**16'000.00**	**4'000.00**	**19'600.00**	**4'000.00**	**9'516.45**	**4'100.00**
	Netto Aufwand		12'000.00		15'600.00		5'416.45
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'000.00		19'600.00		9'516.45	
5350.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		4'000.00		4'000.00		4'100.00
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**					**39'289.85**	**1'284.30**
	Netto Aufwand						38'005.55
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen					39'289.85	
5430.4637.00	Alimentenrückerstattungen						1'284.30
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**469'400.00**		**449'600.00**		**468'492.15**	**603.30**
	Netto Aufwand		469'400.00		449'600.00		467'888.85
5440.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'000.00		15'000.00		8'769.00	
5440.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		1'000.00		566.75	
5440.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	200.00		200.00		182.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
5440.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		200.00		89.90	
5440.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		102.90	
5440.3119.01	Anschaffung Mobiliar	500.00		1'500.00		9'413.75	
5440.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		900.00			
5440.3132.00	Honorate externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					714.40	
5440.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		158.55	
5440.3144.01	Unterhalt Jugendhaus	5'000.00		3'500.00		14'864.90	
5440.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00					
5440.3631.00	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	332'000.00		320'000.00		326'770.90	
5440.3631.01	Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen KJHG)	110'000.00		105'000.00		105'349.75	
5440.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		2'000.00		1'508.65	
5440.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						603.30
5450	**Leistungen an Familien**	**73'200.00**		**74'000.00**		**83'559.25**	
	Netto Aufwand		73'200.00		74'000.00		83'559.25
5450.3612.00	Entschädigung an Berufsbeistandschaften	73'200.00		74'000.00		79'796.05	
5450.3632.00	Beiträge an KESB für Beistände (private Mandatsträger)					3'763.20	
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**17'900.00**		**33'800.00**		**20'718.80**	**1'944.25**
	Netto Aufwand		17'900.00		33'800.00		18'774.55
5451.3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			
5451.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		1'115.00	
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'400.00		28'000.00		16'603.80	
5451.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (neu)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5451.4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'944.25
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**31'700.00**	**21'000.00**	**24'900.00**	**17'000.00**	**30'496.00**	**20'658.00**
	Netto Aufwand		10'700.00		7'900.00		9'838.00
5710.3637.24	Beihilfen	30'000.00		24'000.00		29'252.00	
5710.3637.26	Gemeindezuschüsse	1'700.00		900.00		1'244.00	
5710.4631.00	Staatsbeiträge		21'000.00		17'000.00		20'658.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**336'000.00**	**8'800.00**	**200'000.00**	**7'200.00**	**341'074.45**	**97'448.50**
	Netto Aufwand		327'200.00		192'800.00		243'625.95
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	178'000.00		95'000.00		151'958.25	
5720.3637.31	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz					122.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	148'000.00		75'000.00		144'340.20	
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz					14'654.00	
5720.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		30'000.00		30'000.00	
5720.4631.00	Staatsbeiträge		8'800.00		7'200.00		6'270.00
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						52'437.95
5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						24'086.55
5720.4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						14'654.00
5730	**Asylwesen**	**475'000.00**	**566'000.00**	**477'500.00**	**567'000.00**	**345'182.65**	**282'232.64**
	Netto Aufwand						62'950.01
	Netto Ertrag	91'000.00		89'500.00			
5730.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		10'000.00		2'695.00	
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	48'000.00		48'000.00		49'563.30	
5730.3637.00	Beiträge an Asylbewerber	273'000.00		270'000.00		148'247.20	
5730.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	51'000.00		54'500.00		51'053.15	
5730.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	98'000.00		95'000.00		93'624.00	
5730.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000.00				7'200.00
5730.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						2'400.00
5730.4631.00	Beiträge des Kantons		541'000.00		567'000.00		267'859.34
5730.4637.00	Beiträge von Asylbewerbern						4'773.30
5790	**Fürsorge, Übriges**	**105'100.00**	**80'900.00**	**62'800.00**	**45'800.00**	**76'277.40**	**58'167.90**
	Netto Aufwand		24'200.00		17'000.00		18'109.50
5790.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		89.00	
5790.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500.00		500.00			
5790.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					40.15	
5790.3612.00	Entschädigung an Sozialdienst Embrach	5'000.00		5'000.00		5'293.25	
5790.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		2'000.00			
5790.3613.00	Entschädigung Fallführung SVA für Zusatzleistungen AHV	16'000.00		9'000.00		12'143.00	
5790.3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	80'000.00		45'000.00		57'248.00	
5790.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'500.00		1'200.00		1'464.00	
5790.4611.00	Rückerstattung Verwaltungskosten Zusatzleistungen AHV/IV		900.00		800.00		919.90
5790.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		80'000.00		45'000.00		57'248.00
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'500.00**	
	Netto Aufwand		2'500.00		2'500.00		2'500.00
5920.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'500.00		2'500.00		2'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'155'200.00**	**418'900.00**	**1'205'700.00**	**435'700.00**	**1'004'165.04**	**414'290.68**
	Netto Aufwand		736'300.00		770'000.00		589'874.36
6130	**Kantonsstrassen, übrige**		**1'500.00**		**1'000.00**		**1'591.75**
	Netto Ertrag	1'500.00		1'000.00		1'591.75	
6130.4611.00	Rückerstattungen des Kantons		1'500.00		1'000.00		1'591.75
6150	**Gemeindestrassen**	**757'500.00**	**415'600.00**	**736'300.00**	**433'600.00**	**653'744.84**	**410'888.93**
	Netto Aufwand		341'900.00		302'700.00		242'855.91
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'000.00		246'000.00		201'243.55	
6150.3049.00	Übrige Zulagen	1'500.00		1'600.00		1'523.40	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100.00		15'900.00		13'958.25	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		41'000.00		30'779.35	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	7'000.00		6'500.00		6'036.85	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'500.00		2'213.55	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'100.00		2'330.60	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		500.00	
6150.3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		700.00		764.55	
6150.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Salz, Signalisationen, etc.)	29'600.00		27'600.00		21'101.07	
6150.3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	500.00				72.70	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		164.10	
6150.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'000.00			
6150.3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'717.00	
6150.3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	1'500.00		1'500.00		1'279.90	
6150.3113.00	Anschaffung Hardware			3'000.00			
6150.3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	27'000.00		21'000.00		21'012.65	
6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	100.00		100.00		50.00	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000.00			
6150.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'800.00		2'305.90	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'600.00		4'587.80	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	3'200.00		2'800.00		2'823.00	
6150.3141.10	Winterdienst	14'300.00		14'300.00		12'300.25	
6150.3141.20	Strassenreinigung	23'000.00		21'000.00		18'244.40	
6150.3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	34'600.00				4'324.55	
6150.3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	45'000.00		85'000.00		57'000.05	
6150.3141.50	Übrige Unterhaltkosten	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		20'000.00		39'376.30	
6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		570.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	196'800.00		176'500.00		176'334.19	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
6150.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	800.00		800.00		760.81	
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300.00		300.00		320.11	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'600.00		12'600.00		6'995.19	
6150.3320.90	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV, planmässige	3'500.00		5'100.00		5'133.07	
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		7'500.00		16'721.70	
6150.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		23'920.25
6150.4611.00	Rückerstattungen des Kantons		8'600.00		8'600.00		8'569.74
6150.4631.00	Staatsbeiträge		247'000.00		247'000.00		244'434.69
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		150'000.00		168'000.00		133'964.25
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**88'400.00**		**88'400.00**		**93'543.00**	
	Netto Aufwand		88'400.00		88'400.00		93'543.00
6210.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Busunterstände)					1'126.40	
6210.3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	88'300.00		88'300.00		92'302.00	
6210.3634.01	Beiträge an Bahnhof Embrach SBB	100.00		100.00		114.60	
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**307'600.00**		**380'000.00**		**255'095.00**	
	Netto Aufwand		307'600.00		380'000.00		255'095.00
6220.3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	307'600.00		380'000.00		255'095.00	
6290	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**1'700.00**	**1'800.00**	**1'000.00**	**1'100.00**	**1'782.20**	**1'810.00**
	Netto Ertrag	100.00		100.00		27.80	
6290.3199.00	Zahlung SBB Tageskarten	1'700.00		1'000.00		1'782.20	
6290.4250.00	Verkauf SBB Tageskarten		1'800.00		1'100.00		1'810.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'570'500.00**	**1'412'500.00**	**1'566'500.00**	**1'385'800.00**	**1'815'583.89**	**1'656'059.22**
	Netto Aufwand		158'000.00		180'700.00		159'524.67
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**10'800.00**		**10'800.00**		**10'800.00**	
	Netto Aufwand		10'800.00		10'800.00		10'800.00
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		800.00	
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**463'500.00**	**463'500.00**	**480'400.00**	**480'400.00**	**729'846.80**	**729'846.80**
	Netto Aufwand						0.00
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'500.00		18'500.00		17'100.00	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		607.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7101.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		91.85	
7101.3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		456.35	
7101.3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	250'000.00		250'000.00		242'082.50	
7101.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		1'939.15	
7101.3111.02	Wasserzähler	3'500.00		2'000.00		4'740.95	
7101.3111.03	Werkzeug und Werkgeschirr	1'000.00		1'000.00		182.00	
7101.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'500.00		1'500.00		485.45	
7101.3120.01	Energie Pumpanlagen	6'600.00		9'000.00		5'923.50	
7101.3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	100.00		100.00		100.00	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00		2'375.00	
7101.3130.01	Nachführen des Leitungskatasters	3'300.00		2'000.00		3'123.85	
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.	13'700.00		20'000.00		11'505.20	
7101.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			2'800.00		1'786.15	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		684.25	
7101.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		160.00	
7101.3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	20'000.00		20'000.00		28'341.90	
7101.3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	35'000.00		35'000.00		14'190.35	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		1'154.82	
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'600.00		5'600.00		5'400.00	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00		693.00	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'900.00		15'900.00		10'103.91	
7101.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'600.00		11'600.00		11'557.12	
7101.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'200.00		7'300.00		3'896.19	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					305'256.51	
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	50'000.00		57'000.00		50'351.25	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand VV	3'300.00		3'400.00		3'371.95	
7101.4240.01	Wasserabgabe an Private + Wassergrundgebühren		410'000.00		410'000.00		609'357.95
7101.4240.03	Wasserabgabe an Baustellen		1'000.00		1'000.00		6'184.65
7101.4240.05	Wassergrundgebühren						83'575.40
7101.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		958.15
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		11'100.00		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		30'200.00		20'500.00		20'522.65
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**653'000.00**	**653'000.00**	**603'300.00**	**603'300.00**	**611'030.55**	**611'030.55**
7201.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		2'000.00		4'740.95	
7201.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500.00		500.00		438.35	
7201.3130.02	Nachführen des Leitungskatasters	3'300.00		2'000.00		11'860.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Zustandsanalysen, Liegenschaftenentwässerung, etc.)	197'800.00		169'500.00		127'318.75	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00		7'810.25	
7201.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			2'800.00		1'620.15	
7201.3137.00	Steuern und Abgaben					160.30	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00		20'000.00		21'219.20	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-3'700.00		-200.00		-3'192.03	
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'200.00		6'700.00		6'683.83	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					89'480.65	
7201.3614.00	Entschädigung an ARA Embrachertal	373'800.00		360'000.00		304'085.80	
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		19'000.00		22'827.75	
7201.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand VV	18'100.00		15'000.00		14'975.85	
7201.4240.01	Benützungsgebühren		322'000.00		310'000.00		387'514.40
7201.4240.05	Abwassergrundgebühren		160'000.00		174'000.00		206'736.85
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		522.80
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		149'100.00		102'000.00		
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand SpF		20'900.00		16'300.00		16'256.50
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**7'000.00**		**7'000.00**		**8'561.55**	
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		8'561.55
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kadaverentsorgung)	7'000.00		7'000.00		8'561.55	
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**280'000.00**	**280'000.00**	**284'100.00**	**284'100.00**	**270'002.42**	**270'002.42**
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		4'400.00		2'763.85	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		179.05	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	100.00		100.00		52.95	
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		28.35	
7301.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		32.65	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		4'100.00		4'329.55	
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		2'145.80	
7301.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (einmalig)			7'000.00		10'708.70	
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'200.00					
7301.3130.02	Abfuhrkosten Kehricht	58'000.00		55'000.00		49'251.65	
7301.3130.03	Abfuhrkosten Altglas	2'000.00		1'100.00		1'595.70	
7301.3130.04	Abfuhrkosten Karton	18'000.00		17'000.00		16'119.65	
7301.3130.05	Abfuhrkosten Grubengut	1'000.00		800.00		807.15	
7301.3130.06	Abfuhrkosten Altmetall	800.00		800.00		559.45	
7301.3130.07	Abfuhrkosten Alu und Blech			200.00		140.85	
7301.3130.08	Grüngutabfuhr, Häckselaktion	70'000.00		65'000.00		66'055.57	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7301.3130.09	Abfuhrkosten Altpapier	6'000.00		8'000.00		5'374.95	
7301.3130.10	Abfuhrkosten Altöl	400.00		600.00		333.85	
7301.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			5'800.00			
7301.3137.00	Steuern und Abgaben	6'800.00		7'500.00		7'590.20	
7301.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen (Container, etc.)	4'200.00		4'200.00		4'215.90	
7301.3611.00	Entschädigung an Kanton Sondermüllbeseitigung	2'600.00		2'600.00		2'550.60	
7301.3612.00	Entschädigung an Recycling Zürich	57'000.00		55'000.00		53'569.55	
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	41'000.00		42'000.00		40'596.45	
7301.4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		94'000.00		93'000.00		92'718.05
7301.4240.03	Grüngutplomben		42'000.00		40'000.00		40'054.00
7301.4240.04	Vorgezogene Entsorgungsgebühren		7'000.00		7'000.00		6'414.65
7301.4240.05	Containerplomben		8'000.00		8'000.00		9'636.00
7301.4240.06	Kehrichtsackgebühren (IGKSG)		101'100.00		100'000.00		100'777.45
7301.4240.07	Altpapier						114.05
7301.4240.08	Sperrgutmarken klein		2'500.00		2'500.00		2'012.40
7301.4240.09	Sperrgutmarken gross		1'100.00		1'000.00		1'016.40
7301.4240.10	Altkleidersammlungen						179.30
7301.4290.00	Übrige Entgelte (Altkleider-Container)		200.00		1'000.00		88.00
7301.4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		17'400.00		25'700.00		11'101.57
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand SpF		6'700.00		5'900.00		5'890.55
7410	**Gewässerverbauungen**	**53'600.00**		**65'600.00**		**56'305.32**	
	Netto Aufwand		53'600.00		65'600.00		56'305.32
7410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		9'000.00		7'210.50	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	2'000.00		2'000.00		2'128.10	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	22'800.00		24'300.00		22'842.78	
7410.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'800.00		7'800.00		7'759.14	
7410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000.00		22'500.00		16'364.80	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**12'000.00**	**6'000.00**	**18'000.00**	**8'000.00**	**11'200.00**	**6'845.40**
	Netto Aufwand		6'000.00		10'000.00		4'354.60
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		5'000.00		3'737.40	
7500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		13'000.00		7'462.60	
7500.4631.00	Staatsbeiträge		6'000.00		8'000.00		6'845.40
7710	**Friedhof und Bestattung**	**62'100.00**	**10'000.00**	**62'700.00**	**10'000.00**	**104'340.65**	**38'334.05**
	Netto Aufwand		52'100.00		52'700.00		66'006.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					43'390.05	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'804.70	
7710.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					6'412.15	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1'267.70	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					444.75	
7710.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					491.85	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		5'500.00		5'099.65	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen					300.00	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'100.00		1'500.00		2'028.85	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Leichenüberführungen, Krematione, etc.)	28'000.00		23'000.00		17'439.05	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		479.90	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00					
7710.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-425.90	
7710.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'400.00		5'400.00		5'352.57	
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'300.00		1'300.00		1'257.38	
7710.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00		25'500.00		17'997.95	
7710.4240.02	Pauschale Grabunterhaltsentschädigungen		7'000.00		7'000.00		7'365.00
7710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		4'559.70
7710.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						26'409.35
7900	**Raumordnung**	**28'500.00**		**34'600.00**		**13'496.60**	
	Netto Aufwand		28'500.00		34'600.00		13'496.60
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	300.00		300.00		312.40	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		22'000.00			
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'800.00		7'800.00		7'826.80	
7900.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände (PZU)	5'400.00		4'500.00		5'357.40	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**269'000.00**	**499'400.00**	**310'600.00**	**499'500.00**	**229'205.83**	**503'646.15**
	Netto Ertrag	230'400.00		188'900.00		274'440.32	
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**77'200.00**	**2'000.00**	**116'800.00**	**4'000.00**	**58'200.15**	**4'741.60**
	Netto Aufwand		75'200.00		112'800.00		53'458.55
8120.3141.01	Unterhalt Flurstrassen	17'000.00		45'000.00		6'957.75	
8120.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Meliorationen, Drainagen	25'000.00		27'800.00		23'338.80	
8120.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'700.00		5'000.00		1'817.10	
8120.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'500.00		39'000.00		26'086.50	
8120.4631.00	Staatsbeiträge		2'000.00		4'000.00		4'741.60
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**7'800.00**		**7'800.00**		**6'937.15**	
	Netto Aufwand		7'800.00		7'800.00		6'937.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
8140.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
8140.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		52.90	
8140.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		34.80	
8140.3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	2'000.00		2'000.00		1'443.95	
8140.3631.00	Beiträge an Kanton für Vernetzung	2'600.00		2'600.00		2'405.50	
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**183'900.00**	**156'000.00**	**185'900.00**	**162'300.00**	**163'968.53**	**166'415.05**
	Netto Aufwand		27'900.00		23'600.00		
	Netto Ertrag					2'446.52	
8200.3010.02	Löhne Akkordanten und nebenamtliche Waldarbeiter	2'000.00		2'000.00		3'440.85	
8200.3049.00	Übrige Zulagen	100.00		100.00		70.40	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		226.95	
8200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	100.00		200.00		139.10	
8200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		36.00	
8200.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				39.90	
8200.3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		707.25	
8200.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		552.45	
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'283.60	
8200.3130.03	Transportkosten	1'000.00		1'000.00		340.00	
8200.3130.04	Akkordgruppen (Unternehmerleistungen Holzerei)	14'000.00		14'000.00		3'520.00	
8200.3130.05	Schnitzelproduktion	16'000.00		15'000.00		18'515.60	
8200.3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'575.35	
8200.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter, Wirtschaftsplan und Revierbild	5'000.00		3'000.00			
8200.3137.00	Steuern und Abgaben					0.05	
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					275.00	
8200.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
8200.3199.00	MWST-Vorsteuerkürzungen	1'300.00		1'100.00		469.30	
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		15'293.03	
8200.3499.00	Skontoabzüge	600.00		800.00		897.35	
8200.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Oberembrach	115'000.00		120'000.00		107'161.35	
8200.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
8200.4250.01	Stammholz		30'000.00		25'000.00		37'389.45
8200.4250.02	Industrieholz		1'000.00		1'500.00		2'500.55
8200.4250.03	Brennholz		9'000.00		9'000.00		10'530.05
8200.4250.05	Schnitzelverkauf		38'000.00		36'000.00		50'503.00
8200.4250.06	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckäste, Rinden, Sämlinge, etc.		500.00		500.00		1'012.15
8200.4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		1'500.00		1'300.00		1'063.45
8200.4631.00	Staatsbeiträge		18'000.00		14'000.00		6'263.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
8200.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		58'000.00		75'000.00		57'153.40
8300	**Jagd und Fischerei**	**100.00**	**700.00**	**100.00**	**700.00**	**100.00**	**680.40**
	Netto Ertrag	600.00		600.00		580.40	
8300.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Mitgliederbeiträge)	100.00		100.00		100.00	
8300.4601.10	Anteil Jagtpachtzins		700.00		700.00		680.40
8600	**Banken und Versicherungen**		**306'200.00**		**299'000.00**		**298'295.10**
	Netto Ertrag	306'200.00		299'000.00		298'295.10	
8600.4604.00	Gewinnanteil ZKB		306'200.00		299'000.00		298'295.10
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**34'500.00**		**33'500.00**		**33'514.00**
	Netto Ertrag	34'500.00		33'500.00		33'514.00	
8710.4604.00	Ausgleichsvergütung EKZ		34'500.00		33'500.00		33'514.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'083'600.00**	**12'067'100.00**	**1'278'600.00**	**11'999'900.00**	**1'112'349.42**	**11'488'410.83**
	Netto Ertrag	10'983'500.00		10'721'300.00		10'376'061.41	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**-2'000.00**	**8'336'000.00**	**-8'000.00**	**8'309'000.00**	**-3'279.00**	**7'913'851.20**
	Netto Ertrag	8'338'000.00		8'317'000.00		7'917'130.20	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-2'000.00		-8'000.00		-3'279.00	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'900'000.00		5'743'000.00		5'384'908.05
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		500'000.00		630'000.00		1'174'262.10
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						3'818.97
9100.4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		180'000.00		160'000.00		88'929.95
9100.4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-298'000.00		-275'000.00		-289'138.40
9100.4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-10'000.00		-10'000.00		-6'214.65
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		806'000.00		595'000.00		552'503.70
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		64'000.00		54'000.00		103'813.95
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						1'916.92
9100.4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		51'000.00		40'000.00		20'839.20
9100.4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-82'000.00		-80'000.00		-82'265.20
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		185'000.00		178'000.00		297'115.64
9100.4008.00	Personalsteuern		54'000.00		54'000.00		54'513.84
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		543'000.00		524'000.00		274'101.90
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		402'000.00		640'000.00		288'605.15
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						1'829.90
9100.4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'000.00		23'000.00		9'253.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
9100.4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'500.00		-3'000.00		
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		27'000.00		27'000.00		24'072.40
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		9'000.00		9'000.00		10'828.20
9100.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-14.47
9100.4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5'000.00		2'000.00		170.80
9100.4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'500.00		-2'000.00		
9101	**Sondersteuern**	**6'000.00**	**1'825'000.00**	**5'500.00**	**1'025'000.00**	**5'850.00**	**1'608'540.94**
	Netto Ertrag	1'819'000.00		1'019'500.00		1'602'690.94	
9101.3631.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	6'000.00		5'500.00		5'850.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'800'000.00		1'000'000.00		1'583'515.94
9101.4033.00	Hundesteuern		25'000.00		25'000.00		25'025.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**242'200.00**	**1'114'000.00**	**415'400.00**	**1'911'000.00**	**263'304.00**	**1'180'801.00**
	Netto Ertrag	871'800.00		1'495'600.00		917'497.00	
9300.3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	242'200.00		415'400.00		262'054.00	
9300.3632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden					1'250.00	
9300.4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'114'000.00		1'911'000.00		1'166'140.00
9300.4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge						14'661.00
9610	**Zinsen**	**303'900.00**	**196'500.00**	**296'800.00**	**162'000.00**	**287'888.38**	**175'932.74**
	Netto Aufwand		107'400.00		134'800.00		111'955.64
9610.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	2'000.00		1'000.00		538.88	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	230'000.00		240'000.00		221'513.60	
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	10'000.00		9'000.00		17'856.65	
9610.3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	4'000.00		4'000.00		5'247.00	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand SpF	57'900.00		42'800.00		42'732.25	
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)						0.90
9610.4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)		500.00		1'000.00		155.10
9610.4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		24'000.00		24'000.00		35'241.54
9610.4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'000.00		1'000.00		9.15
9610.4402.00	Zinsen Finanzanlagen						3'060.00
9610.4420.00	Dividenden FV						1'500.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand VV + FV		171'000.00		136'000.00		135'966.05
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**265'000.00**	**344'100.00**	**233'400.00**	**341'100.00**	**244'160.22**	**346'425.05**
	Netto Ertrag	79'100.00		107'700.00		102'264.83	
9630.3010.01	Löhne Hauswarte	5'800.00		5'700.00		5'856.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		370.80	
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		103.45	
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		58.80	
9630.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		67.70	
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Moosbrunnenstrasse 4	2'500.00		3'000.00		5'265.75	
9630.3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Moosbrunnenstrasse 6	2'600.00		2'000.00		3'576.50	
9630.3430.42	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Huswisenstrasse 10/12	9'000.00		17'000.00		25'917.62	
9630.3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	2'000.00		1'500.00		1'114.25	
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Moosbrunnenstrasse 4	100.00					
9630.3431.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Moosbrunnenstrasse 6	100.00					
9630.3431.12	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Huswisenstrasse 10/12	700.00		700.00		603.95	
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien Moosbrunnenstrasse 4			3'500.00			
9630.3431.22	Anschaffungen Mobilien Huswisenstrasse 10/12	15'000.00		15'000.00		1'534.10	
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung Moosbrunnenstrasse 4	16'000.00		11'000.00		28'685.30	
9630.3439.11	Ver- und Entsorgung Moosbrunnenstrasse 6	12'000.00		8'000.00		7'383.20	
9630.3439.12	Ver- und Entsorgung Huswisenstrasse 10/12	23'500.00		23'500.00		20'408.50	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'200.00		3'217.70	
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'000.00		21'000.00		22'378.25	
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand FV	149'600.00		117'600.00		117'618.25	
9630.4430.01	Mietzinsen Moosbrunnnstrasse 4		19'400.00		19'400.00		20'600.00
9630.4430.02	Mietzinsen Moosbrunnenstrasse 6		2'300.00		2'300.00		2'280.00
9630.4430.03	Mietzinsen Huswisenstrasse 10/12		172'800.00		172'800.00		164'984.00
9630.4430.04	Baurechtszinsen		12'000.00		12'000.00		12'000.00
9630.4430.05	Pachtzinsen		33'600.00		33'600.00		35'234.70
9630.4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV						800.00
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		5'000.00		5'000.00		10'346.10
9630.4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		6'556.25
9630.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		98'000.00		95'000.00		93'624.00
9690	**Finanzvermögen, Übriges**						**8'550.00**
	Netto Ertrag					8'550.00	
9690.4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen FV						8'550.00
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'400.00**		**1'700.00**		
	Netto Ertrag	1'400.00		1'700.00			
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'400.00		1'700.00		
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**			**150'000.00**			
	Netto Aufwand				150'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			150'000.00			
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**250'000.00**		**250'000.00**		**254'247.35**
	Netto Ertrag	250'000.00		250'000.00		254'247.35	
9950.4390.00	Entschädigung aus Deponien DHZ AG, Deponie Leigrueb		250'000.00		250'000.00		254'247.35
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	**100.00**	**62.55**	**62.55**
9951.3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	100.00		100.00		62.55	
9951.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		100.00		100.00		62.55
9999	**Abschluss**	**268'400.00**		**185'400.00**		**314'363.27**	
	Netto Aufwand		268'400.00		185'400.00		314'363.27
9999.9000.00	Ertragsüberschuss	268'400.00		185'400.00		314'363.27	
	Total	**16'907'000.00**	**16'907'000.00**	**16'730'800.00**	**16'730'800.00**	**16'425'206.70**	**16'425'206.70**
	Gesamttotal	**16'907'000.00**	**16'907'000.00**	**16'730'800.00**	**16'730'800.00**	**16'425'206.70**	**16'425'206.70**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2 **Bildung**
Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	
2120.5060.00	33'000.00	*Anschaffung von drei neunen Wandtafeln*
2170.5060.02	50'000.00	*Schulraumklimatisierung*

4 **Gesundheit**
Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	
4120.5540.00	34'000.00	*Erhöhung des Dotationkapitals des KZU Kompetenzzentrum*
4120.6440.00	20'000.00	*Ertrag aus Rückzahlungstranche vom Regionalen Alterszentrum Embrachertal*

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	
6150.5010.03	80'000.00	*Parkplatzsanierung vis-à-vis Reformierten Kirchengemeindehaus*
6150.5010.08	20'000.00	*Projektierungs- und Planungskosten Brücke Mülistrasse (Marchlenbach)*

7 Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	
7101.5030.00	20'000.00	*Projektierungs- und Planungskosten Leitungsersatz Reservoir Hintermarchlen*
7101.5030.05	20'000.00	*Projektierungs- und Planungskosten Leitungsersatz Pumpwerk Samichlaus*
7101.5030.07	10'000.00	*Projektierungs- und Planungskosten Brücke Mülistrasse (Marchlenbach)*
7101.5030.08	200'000.00	*Ersatz Wasserleitung Breitistrasse bis Juchhof*
7101.6370.00	10'000.00	*Anschlussgebühren Wasserwerk aufgrund Bautätigkeit*
7201.5030.03	20'000.00	*Projektierungs- und Planungskosten Kanalausbau vor Regenbecken Marchlen*
7201.5290.01	75'000.00	*Kanalinspektionen (TV-Aufnahmen) der Abwasserleitungen*
7201.6370.00	10'000.00	*Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung aufgrund Bautätigkeit*
7410.5020.01	15'000.00	*Projektierungs- und Planungskosten Augwilerbach (Buehalmbach)*

8 Volkswirtschaft
Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	
8120.5030.00	195'000.00	Drainagen (periodische Wiederinstandstellung)

...

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		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	83'000.00	0.00	385'000.00	0.00	82'912.40	310'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	34'000.00	20'000.00	34'000.00	20'000.00	34'226.00	21'920.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	100'000.00	0.00	225'000.00	0.00	193'630.10	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	360'000.00	20'000.00	245'000.00	20'000.00	151'270.10	83'600.00
8	Volkswirtschaft	195'000.00	0.00	150'000.00	0.00	17'442.30	10'399.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**772'000.00**	**40'000.00**	**1'084'000.00**	**40'000.00**	**479'480.90**	**425'919.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**732'000.00**	**0.00**	**1'044'000.00**	**0.00**	**53'561.90**
	Total	**772'000.00**	**772'000.00**	**1'084'000.00**	**1'084'000.00**	**479'480.90**	**479'480.90**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
2	**BILDUNG**	**83'000.00**		**385'000.00**		**82'912.40**	**310'000.00**
	Netto Ausgaben		83'000.00		385'000.00		
	Netto Einnahmen					227'087.60	
2120	**Primarstufe**	**33'000.00**					
	Netto Ausgaben		33'000.00				
2120.5060.00	Anschaffung Wandtafeln	33'000.00					
2170	**Schulliegenschaften**	**50'000.00**		**385'000.00**		**82'912.40**	**310'000.00**
	Netto Ausgaben		50'000.00		385'000.00		
	Netto Einnahmen					227'087.60	
2170.5040.01	Ausbau des Lehrerzimmers					46'251.85	
2170.5040.04	Schulhaus Gsteig, Spielplatz			150'000.00			
2170.5040.05	Sanierung Festertrakt Marchlen			75'000.00			
2170.5060.02	Schulraum-Klimatisierung	50'000.00					
2170.5290.01	Schulanlage Gsteig, Zustandsanalyse					36'660.55	
2170.5290.02	Generalplansubmission Liegenschaft Gsteig			95'000.00			
2170.5290.03	Generalplansubmission Liegenschaft Moosbrunnen			65'000.00			
2170.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						310'000.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**			**45'000.00**			
	Netto Ausgaben				45'000.00		
3420	**Freizeit**			**45'000.00**			
	Netto Ausgaben				45'000.00		
3420.5040.00	Spielplatz Rätschenplatz			45'000.00			
4	**GESUNDHEIT**	**34'000.00**	**20'000.00**	**34'000.00**	**20'000.00**	**34'226.00**	**21'920.00**
	Netto Ausgaben		14'000.00		14'000.00		12'306.00
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**34'000.00**	**20'000.00**	**34'000.00**	**20'000.00**	**34'226.00**	**21'920.00**
	Netto Ausgaben		14'000.00		14'000.00		12'306.00
4120.5540.00	Erhöhung Beteiligung an KZU	34'000.00		34'000.00		34'226.00	
4120.6440.00	Rückzahlung Darlehen Reg. Alterszentrum Embrachertal + HPS Winkel		20'000.00		20'000.00		21'920.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**100'000.00**		**225'000.00**		**193'630.10**	
	Netto Ausgaben		100'000.00		225'000.00		193'630.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
6150	**Gemeindestrassen**	**100'000.00**		**225'000.00**		**193'630.10**	
	Netto Ausgaben		100'000.00		225'000.00		193'630.10
6150.5010.01	Rebstrasse, Sanierung			40'000.00			
6150.5010.02	Einführung Tempo 30, flächendeckend					111'390.75	
6150.5010.03	PP vis-à-vis Ref. Kirchengemeindehaus	80'000.00					
6150.5010.04	Mülistrasse, Sanierung					13'000.00	
6150.5010.05	Chloosstrasse unterhalb Sägerei - Grenze Kloten					69'239.35	
6150.5010.07	Hintermarchlenstrasse Entlag Schulareal (PP bis PP)			40'000.00			
6150.5010.08	Brücke Mülistrasse über Marchlenbach bis Nr. 33	20'000.00		15'000.00			
6150.5010.09	Berglistrasse, Sanierung			85'000.00			
6150.5060.01	Ersat Renault			45'000.00			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**360'000.00**	**20'000.00**	**245'000.00**	**20'000.00**	**151'270.10**	**83'600.00**
	Netto Ausgaben		340'000.00		225'000.00		67'670.10
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**250'000.00**	**10'000.00**	**215'000.00**	**10'000.00**	**31'895.95**	**41'800.00**
	Netto Ausgaben		240'000.00		205'000.00		
	Netto Einnahmen					9'904.05	
7101.5030.00	Reservoir Hintermarchlen, Leitungsersatz	20'000.00					
7101.5030.01	Zürcherstrasse, Leitungsersatz (BGK)					11'100.85	
7101.5030.02	Mülistrasse, Leitungsersatz (BGK)					4'625.35	
7101.5030.03	Zürcherstrasse (Schärenwis), Leitungsersatz			60'000.00			
7101.5030.04	Lindenhofweg (Nr. 12), Leitungsersatz			100'000.00			
7101.5030.05	Pumpwerk Samichlaus, Leitungsersatz	20'000.00					
7101.5030.06	Rebstrasse, Leitungsersatz			20'000.00			
7101.5030.07	Mülistrasse Brücke Marchlenbach bis Nr. 33	10'000.00		10'000.00			
7101.5030.08	Breitistrasse, Juchhof Nr. 15	200'000.00					
7101.5290.01	Generelles Wasserversorgungsprojekt			25'000.00		16'169.75	
7101.6370.00	Anschlussgebühren		10'000.00		10'000.00		41'800.00
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**95'000.00**	**10'000.00**	**30'000.00**	**10'000.00**	**69'997.35**	**41'800.00**
	Netto Ausgaben		85'000.00		20'000.00		28'197.35
7201.5030.01	Rebstrasse, Leitungsersatz			30'000.00			
7201.5030.02	Mülistrasse, Leitungsersatz					7'747.55	
7201.5030.03	Kanalausbau vor Regenbecken Marchlen	20'000.00					
7201.5030.04	Gsteigweg, Leitungsersatz					150.20	
7201.5030.05	Entwässerung Schlattwinkel - Oberflächenwasser					27'771.25	
7201.5030.07	Tobelrütistrasse, Leitungsersatz					34'328.35	
7201.5290.01	Kanalinspektionen (TV-Aufnahmen)	75'000.00					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
7201.6370.00	Anschlussgebühren		10'000.00		10'000.00		41'800.00
7410	**Gewässerverbauungen**	**15'000.00**				**49'376.80**	
	Netto Ausgaben		15'000.00				49'376.80
7410.5020.01	Augwilerbach (Buehalmbach) Nr. 7.0	15'000.00					
7410.5020.03	Altwingertbach, Sanierung Durchlass					38'566.80	
7410.5020.04	Hochwasserschutz Dorf- und Hinterdorfbach					10'810.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**195'000.00**		**150'000.00**		**17'442.30**	**10'399.00**
	Netto Ausgaben		195'000.00		150'000.00		7'043.30
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**195'000.00**		**150'000.00**		**17'442.30**	**10'399.00**
	Netto Ausgaben		195'000.00		150'000.00		7'043.30
8120.5030.00	Drainagen (Periodische Wiederinstandstellung)	195'000.00		150'000.00		17'442.30	
8120.6300.00	Investitionsbeiträge von Bund						2'071.00
8120.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						8'328.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**40'000.00**	**772'000.00**	**40'000.00**	**1'084'000.00**	**425'919.00**	**479'480.90**
	Netto Einnahmen	732'000.00		1'044'000.00		53'561.90	
9999	**Abschluss**	**40'000.00**	**772'000.00**	**40'000.00**	**1'084'000.00**	**425'919.00**	**479'480.90**
	Netto Einnahmen	732'000.00		1'044'000.00		53'561.90	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	40'000.00		40'000.00		425'919.00	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		772'000.00		1'084'000.00		479'480.90
	Total	**812'000.00**	**812'000.00**	**1'124'000.00**	**1'124'000.00**	**905'399.90**	**905'399.90**
	Gesamttotal	**812'000.00**	**812'000.00**	**1'124'000.00**	**1'124'000.00**	**905'399.90**	**905'399.90**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.30	9'900.00	10'200.00	10'207.66
		3300.40	40'900.00	40'900.00	40'907.37
1620	Zivilschutz	3300.40	200.00	400.00	405.25
2120	Primarstufe	3300.60	17'500.00	17'500.00	17'541.75
2170	Schulliegenschaften	3300.60	14'600.00	18'600.00	14'630.59
		3300.40	432'500.00	454'800.00	432'513.01
		3300.60	0.00	5'000.00	0.00
		3320.90	7'300.00	21'000.00	7'332.11
3410	Sport	3300.30	700.00	700.00	672.81
3420	Freizeit	3300.40	6'100.00	6'100.00	3'842.65
4120	Kranken-, Alters- und Pflgeheime	4391.00	0.00	0.00	-11'474.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	196'800.00	176'500.00	176'334.19
		3300.30	800.00	800.00	760.81
		3300.40	300.00	300.00	320.11
		3300.60	12'600.00	12'600.00	6'995.19
		3320.90	3'500.00	5'100.00	5'133.07
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	15'900.00	15'900.00	10'103.91
		3300.60	11'600.00	11'600.00	11'557.12
		3320.90	6'200.00	7'300.00	3'896.19
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	-3'700.00	-200.00	-3'192.03
		3320.90	14'200.00	6'700.00	6'683.83
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	22'800.00	24'300.00	22'842.78
		3320.90	7'800.00	7'800.00	7'759.14
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	4'400.00	5'400.00	5'352.57
		3300.40	1'300.00	1'300.00	1'257.38
7900	Raumordnung	3320.90	7'800.00	7'800.00	7'826.80
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3300.30	8'700.00	5'000.00	1'817.10
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	400.00	400.00	425.00
		3300.60	15'300.00	15'300.00	15'293.03

Total		**856'400.00**	**879'100.00**	**797'745.39**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	856'400.00	879'100.00	809'219.39
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwertungen VV	4391	0.00	0.00	11'474.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**856'400.00**	**879'100.00**	**797'745.39**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner/in	2'860	2860	2862		
Steuerfuss	77%	77%	72%		
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	3'734	3788	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**129%**	86%	2793%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**1%**	1%	1%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-	-	40%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-	-	1107	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung