



**Politische Gemeinde
8425 Oberembrach**

Budget 2025

Ablieferung an Gemeinderat	06.09.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	10.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28.10.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	20.11.2024
Veröffentlichung	29.11.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeinderates	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
Budget - Details	17
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
9 Erfolgsrechnung	23
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	56
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	58
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	64
Anhang zum Budget	66
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	67
14 Finanzkennzahlen	68

Kontakt

Gemeindeverwaltung Oberembrach

Pfungenerstrasse 11

8425 Oberembrach

Finanzvorsteherin: Verrena Koch Hanselmann

Leiter Finanzen: Urs Neukom
Telefon 044 866 26 01

E-Mail finanzen@oberembrach.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

a. **Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung**

Die ordentlichen Steuererträge sind weiterhin stabil und gesamthaft leicht steigend. In den Vorjahren waren ausserordentliche Steuernachzahlungen zu verzeichnen. Dies wird sich jedoch wieder normalisieren und nicht mehr so hoch ausfallen. Aufgrund dessen steigt der Finanzausgleich des Kantons wieder an, da unsere Steuerkraft im Vergleich zum Kantonsmittel der Gemeinden wieder sinkt.

Bei den Grundstückgewinnsteuern ist im kommenden Jahr mit deutlichen Mehrerträgen aufgrund erneut gestiegener Verkaufspreise und diverser anstehender Verkäufe zu rechnen.

Aufgrund der zu erwartenden Erträge ist eine Einlage in die Vorfinanzierung für die Sanierung der Liegenschaften in der Höhe von Fr. 437'200.- budgetiert.

Dadurch schliesst die Erfolgsrechnung ausgeglichen ab.

Die Finanzlage ist weiterhin stabil und als gut zu bewerten. Die Verschuldung und Zinslast werden aufgrund der Investitionen weiter zunehmen.

b. **Stand der Aufgabenerfüllung**

Die Sanierung des Sammelkanals nach Embrach mittels Inliner ist abgeschlossen. Ebenfalls abgeschlossen sind die Strassen- und Werkleitungssanierungen im Weiler Mühlberg. Der Umbau der behindertengerechten Bushaltestelle im Dorf ist ebenfalls vollzogen. Im 2025 und 2026 sind die Strassen- und Werkleitungssanierung im Gebiet Püntenhof-/Neugutstrasse geplant. Gleichzeitig ist ein Trennsystem für die Strassenentwässerung und das Schmutzwasser vorgesehen. Die Massnahmen zur Offenhaltung des Eigentals werden weitergeführt und neu beteiligt sich neben Nürensdorf auch Kloten finanziell. Auch die Planung betreffend Sanierung bzw. Ersatz alter Gemeindeligenschaften wird vorangetrieben und es ist eine Machbarkeitsstudie mit Projektwettbewerb vorgesehen.

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

Die grösseren Abweichungen sind bereits in den "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" aufgeführt.

d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Der Steuerfuss wird weiterhin bei 48 % des einfachen Gemeindesteuerertrages angesetzt.

Antrag des Gemeinderates

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Oberembrach an der Sitzung vom 10.09.2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'225'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5'854'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'370'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'508'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	42'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'466'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Oberembrach zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'855'000.00
Steuerfuss			48%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'370'400.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'370'400.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-

Die Erfolgsrechnung schliesst ausgeglichen ab.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 10.09.2024

Gemeinderat Oberembrach


Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin


Frank Meyenberg
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Oberembrach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 10.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'225'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5'854'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'370'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'508'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	42'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'466'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'855'000.00
Steuerfuss			48%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'370'400.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'370'400.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-

Die Erfolgsrechnung schliesst ausgeglichen ab.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag des Gemeinderates auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 28. Oktober 2024

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach


Daniel Eng
Präsident


Christa Ochsner
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Oberembrach am 20.11.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'225'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5'854'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'370'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'508'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	42'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'466'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'855'000.00	
Steuerfuss		48%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'370'400.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'370'400.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-

Die Erfolgsrechnung schliesst ausgeglichen ab.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Oberembrach für das Jahr 2025 wird auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8425 Oberembrach, 20.11.2024

Namens der Gemeindeversammlung Oberembrach


Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin


Frank Meyenberg
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		7'225'000.00	6'359'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		5'854'600.00	4'979'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'370'400.00	-1'380'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'855'000.00	2'875'000.00	
Steuerfuss	48%	48%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'200'000.00	1'231'200.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	158'400.00	139'200.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	9'600.00	7'700.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'400.00	1'900.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'370'400.00	1'380'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'370'400.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
			0.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	134'900.00	0.00	134'900.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	16'800.00	0.00	16'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	461'100.00	346'100.00	115'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	437'200.00	437'200.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'016'400.00	783'300.00	233'100.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'466'000.00	566'000.00	900'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-449'600.00	217'300.00	-666'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	69%	138%	26%

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 2025	Abwasserbeseitigung Budget 2025	Abfallwirtschaft Budget 2025
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	1'800.00	133'100.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	16'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	80'600.00	24'700.00	9'700.00
- 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	82'400.00	157'800.00	-7'100.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	375'000.00	525'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-292'600.00	-367'200.00	-7'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	22%	30%	-

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	0.00
---------------------------------------	---	-------------

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 31.12.2023	6'776'756.21
./. Fremdkapital per 31.12.2023	4'892'881.78
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	1'883'874.43

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'883'874.43
---	---------------------

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	346'100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	41'112.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	387'212.00
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	0290	3893.00 (Erneuerung Liegenschaften)	437'200.00
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
60%	61%	65%	63%	65%	59%	57%				61%

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
1%	1%	0%	1%	1%	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
10%	14%	13%	26%	13%	31%	21%				18%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'302'400.00	1'286'900.00	1'181'592.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'953'200.00	1'686'000.00	1'605'628.17
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	449'800.00	448'900.00	442'504.87
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	134'900.00	102'800.00	9'862.07
36	Transferaufwand	2'314'100.00	2'213'000.00	2'496'083.52
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	6'154'400.00	5'737'600.00	5'735'671.48
40	Fiskalertrag	2'017'600.00	1'694'700.00	1'826'934.94
41	Regalien und Konzessionen	6'000.00	6'000.00	6'000.00
42	Entgelte	1'355'000.00	1'348'100.00	1'323'864.25
43	Übrige Erträge	2'700.00	2'700.00	2'700.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	16'800.00	8'600.00	24'439.38
46	Transferertrag	2'981'700.00	2'513'500.00	3'031'933.16
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	6'379'800.00	5'573'600.00	6'215'871.73
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	225'400.00	-164'000.00	480'200.25
34	Finanzaufwand	102'200.00	103'300.00	69'979.72
44	Finanzertrag	314'000.00	298'700.00	501'951.86
	Ergebnis aus Finanzierung	211'800.00	195'400.00	431'972.14
	Operatives Ergebnis	437'200.00	31'400.00	912'172.39
38	Ausserordentlicher Aufwand	437'200.00	31'400.00	500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-437'200.00	-31'400.00	-500'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	412'172.39
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	531'200.00	486'800.00	436'814.35
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	531'200.00	486'800.00	436'814.35
	Total Aufwand	7'225'000.00	6'359'100.00	6'742'465.55
	Total Ertrag	7'225'000.00	6'359'100.00	7'154'637.94

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	1'368'000.00	2'334'000.00	771'988.90
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	60'000.00	10'000.00	29'452.75
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	16'000.00	16'000.00	15'625.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	64'000.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'508'000.00	2'360'000.00	817'066.65
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	30'000.00	30'000.00	102'643.00
64	Rückzahlung von Darlehen	12'000.00	12'000.00	11'880.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		42'000.00	42'000.00	114'523.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'508'000.00	2'360'000.00	817'066.65
Total Investitionseinnahmen		42'000.00	42'000.00	114'523.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'466'000.00	-2'318'000.00	-702'543.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	113'508.64
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und 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	113'508.64
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	113'508.64
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	-113'508.64

Budget - Details

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 89 vom 28.06.2022 aktuell provisorisch für 2025: **1.35%**.

Verzinst wird der Wert Anfang Rechnungsjahr aufgrund der gewichteten langfristigen Finanzverbindlichkeiten der Politischen Gemeinde gemäss Fälligkeitsstatistik der letzten Jahresrechnung

Verzinst werden:

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

Weiter verzinst werden:

- a) das Verwaltungsvermögen des Wärmeverbundes und des Forstbetriebes,
- b) das interne Kontokorrent zwischen Politischer Gemeinde und Primarschulgemeinde

O

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
0110.4612.00	4'500.00	-	4'500.00	Neue Aufteilung bzw. Weiterverrechnung Anteil RPK-Kosten an Primarschule
0120.3000.00	121'000.00	112'000.00	9'000.00	Mehrkosten Behördenentschädigungen aufgrund neuem Reglement und Mehraufwand
0220.3110.00	10'000.00	1'000.00	9'000.00	Ersatz altes Kopiergerät von 2016 infolge Wartungsende 2025
0220.3130.00	18'000.00	8'000.00	10'000.00	Dienstleistungen für Einführung neue elektronische Bauverwaltung
0290.3132.00	120'000.00	-	120'000.00	Honorarkosten für Machbarkeitsstudie und Projektwettbewerb Liegenschaftenerneuerung
0290.3893.00	437'200.00	31'400.00	405'800.00	Grössere Einlage in Vorfinanzierung Liegenschaften infolge besseren Ertragsaussichten

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
1400.3612.03	58'300.00	64'200.00	-5'900.00	<i>Tiefere Kosten an KESB Bülach aufgrund aktuellem Kostenverteiler/Budget erwartet</i>

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3410.3632.00	9'000.00	4'000.00	5'000.00	<i>Ausserordentlicher Beitrag an TC Embrach für Neubau Clubhaus</i>
3410.3660.60	6'400.00	-	6'400.00	<i>1/10 Tranche Abschreibung für Investitionsbeitrag an FC Embrach für Platzsanierung mit Kunstrasen</i>
3420.3910.00	20'000.00	27'000.00	-7'000.00	<i>Tiefere Kosten für interne Dienstleistungen für Unterhalt und Pflege der Grünanlagen/Wege</i>

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
4125.3634.xx	270'000.00	210'000.00	60'000.00	<i>Mehrkosten für Pflegebeiträge an Heime aufgrund aktueller Fallzahlen und höherer Pflegekosten erwartet</i>
4210.3636.00	-	4'500.00	-4'500.00	<i>Voraussichtlich kein Aufwandüberschuss bei Spitex-Verein Embrachertal (Ertragsüberschuss erwartet)</i>

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
5220.3637.20	206'000.00	270'000.00	-64'000.00	Tiefere Kosten für Ergänzungsleistungen zur IV infolge weniger Fälle
5220.4631.00	158'000.00	203'000.00	-45'000.00	Tiefere Staatsbeiträge für Ergänzungsleistungen zur IV infolge weniger Fälle
5430.3637.00	-	12'000.00	-12'000.00	Aktuelle keine Fälle mehr mit Alimentenbevorschussungen
5720.3637.30	185'000.00	210'000.00	-25'000.00	Zurückhaltende Berechnung der Kosten für aktuelle Sozialleistungsfälle
5790.3160.00	-	10'000.00	-10'000.00	Keine Kosten für Mieten Notwohnung, da vermietet

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
6150.3010.00	136'000.00	145'000.00	-9'000.00	Minderkosten Werkpersonal, da im Vorjahr mit Dienstaltersgeschenk und höherer Teuerung gerechnet
6150.3141.40	150'000.00	170'000.00	-20'000.00	Weniger ordentlicher Unterhalt für Strassen geplant, da vermehrt Investitionsprojekte für Erneuerungen
6150.3300.10	155'600.00	149'100.00	6'500.00	Höhere Abschreibungen aufgrund Investitionsprojekte Strassen
6150.4631.00	482'000.00	458'500.00	23'500.00	Grössere Beitrag aus dem Strassenfonds erwartet, Vorjahr zu vorsichtig berechnet
6190.3132.00	300'000.00	100'000.00	200'000.00	Neu Bruttokosten Massnahmen Eigental unter Einbezug von Nürensdorf und Kloten (je Fr. 100'000.-)
6190.4612.00	200'000.00	-	200'000.00	Neu Rückerstattung je 1/3 der Kosten für Massnahmen Eigental durch Nürensdorf und Kloten
6290.3199.00	10'500.00	-	10'500.00	Kosten für neue Dienstleistung für Bevölkerung aus Verkauf SBB-Tageskarten Gemeinden
6290.4250.00	11'000.00	-	11'000.00	Bruttoertrag aus Verkauf SBB-Tageskarten Gemeinden

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
7101.3300.30	72'100.00	79'100.00	-7'000.00	Tiefere Abschreibungslast Wasserversorgung infolge Abschreibungsende alter Investitionen
7101.3510.00	1'800.00	22'600.00	-20'800.00	Kleinere Einlage Ertragsüberschuss Wasserversorgung in Spezialfinanzierung aufgrund Mehrkosten
7101.3910.00	60'000.00	50'000.00	10'000.00	Mehrkosten interne Dienstleistungen Werk für Wasserversorgung infolge Investitionsprojekte Leitungen
7101.3940.00	39'000.00	28'000.00	11'000.00	Mehrkosten interne Verzinsungen infolge gestiegener Zinsen
7201.3130.04	5'000.00	60'000.00	-55'000.00	Untersuchungskosten für private Liegenschaftsentwässerungen nur alle zwei Jahre
7201.3300.30	5'000.00	12'200.00	-7'200.00	Tiefere Abschreibungslast Abwasserbereich infolge kostengünstigere Sanierungen Kanäle (Inliner)
7201.3510.00	133'100.00	80'200.00	52'900.00	Grössere Einlage Ertragsüberschuss Abwasser in Spezialfinanzierung aufgrund tieferer Kosten
7201.3940.00	15'000.00	9'500.00	5'500.00	Mehrkosten interne Verzinsungen infolge gestiegener Zinsen
7301.3130.01	48'000.00	41'000.00	7'000.00	Mehrkosten für Kehrrichtabfuhr infolge gestiegener Preise im Transportwesen
7301.4510.00	16'800.00	8'600.00	8'200.00	Grössere Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfallentsorgung infolge höherer Kosten
7410.3142.00	25'000.00	12'000.00	13'000.00	Kosten für Ersatz Sperre bei Bächen Mühlberg und Stiegen

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
8120.3143.00	85'000.00	60'000.00	25'000.00	Grösserer Unterhaltsbedarf bei Drainagenleitungen
8120.4631.00	20'000.00	5'000.00	15'000.00	Höhere Staatsbeiträge für Unterhalt von Drainagen und Flurstrassen erwartet
8200.3010.01	278'000.00	264'000.00	14'000.00	Mehrkosten Forstangestellte aufgrund Vollbesetzung der beiden Forstwartstellen
8200.3131.00	5'000.00	-	5'000.00	Anteil Oberembrach für Planung Zukunft Forstrevier
8200.3151.04	10'000.00	23'000.00	13'000.00	Tiefere Kosten Unterhalt Forsttraktor, da im 2024 der Einbau einer Standheizung budgetiert war
8200.4612.00	110'000.00	120'000.00	10'000.00	Tendenziell weniger Arbeiten für Lufingen
8200.4910.00	117'000.00	110'000.00	7'000.00	Grössere Verrechnungen von internen Dienstleistungen Forst infolge Vollbesetzung der Forstwartstellen
8600.4604.00	117'000.00	96'000.00	21'000.00	Höhere Gewinnausschüttung ZKB aufgrund Marktsituation gemäss Mitteilung Kanton erwartet
8791.4240.02	120'000.00	130'000.00	-10'000.00	Tieferer Ertrag Wärmeverbund aufgrund Erfahrungswerte vergangener Winter

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
9100.40xx.xx	1'604'600.00	1'501'700.00	102'900.00	<i>Gesamthaft steigende Steuererträge gemäss aktuellen Berechnungen erwartet</i>
9101.4022.00	400'000.00	180'000.00	220'000.00	<i>Mehrerträge Grundstückgewinnsteuern aufgrund guter Marktsituation und vermehrter Verkäufe erwartet</i>
9300.3632.00	668'000.00	527'100.00	140'900.00	<i>Grösserer Anspruch der Schulgemeinden am höheren Finanzausgleich</i>
9300.4621.50	1'132'700.00	893'700.00	239'000.00	<i>Mehrertrag Finanzausgleich gemäss Mitteilung des Kantons</i> <i>Aktuell tiefere Steuerkraft im Verhältnis zum gestiegenen Kantonsmittel aller Gemeinden</i>
9610.3401.00	70'000.00	60'000.00	10'000.00	<i>Mehrkosten Fremdkapitalzinsen aufgrund höheren Schulden und gestiegener Zinsen</i>
9610.4402.00	9'000.00	-	9'000.00	<i>Erträge aus Festdarlehen an Primarschulgemeinde für Investitionskosten</i>
9610.4940.00	128'400.00	99'300.00	29'100.00	<i>Höhere Erträge aus internen Verzinsungen aufgrund gestiegener Zinsen</i>
9630.3940.00	65'700.00	54'000.00	11'700.00	<i>Mehraufwand für interne Verzinsungen bei Liegenschaften Finanzermögen aufgrund gestiegener Zinsen</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenebereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'626'100.00	503'300.00	1'108'300.00	501'500.00	1'508'220.32	495'291.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	272'900.00	33'700.00	278'800.00	27'900.00	310'277.28	33'989.25
2	BILDUNG	8'000.00		8'000.00		7'174.05	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	78'400.00	100.00	77'500.00	200.00	64'679.82	30.00
4	GESUNDHEIT	446'000.00		391'100.00		515'283.12	
5	SOZIALE SICHERHEIT	786'000.00	300'000.00	897'100.00	343'000.00	778'237.84	347'649.18
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'055'300.00	827'000.00	873'000.00	588'500.00	754'517.83	613'049.33
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	996'800.00	854'000.00	957'100.00	832'600.00	862'560.13	752'710.88
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'064'900.00	967'700.00	1'035'100.00	945'200.00	1'013'689.24	1'063'567.85
9	FINANZEN UND STEUERN	890'600.00	3'739'200.00	733'100.00	3'120'200.00	927'825.92	3'848'349.95
	Total	7'225'000.00	7'225'000.00	6'359'100.00	6'359'100.00	6'742'465.55	7'154'637.94
	Netto Ertrag					412'172.39	
	Gesamttotal	7'225'000.00	7'225'000.00	6'359'100.00	6'359'100.00	7'154'637.94	7'154'637.94

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'626'100.00	503'300.00	1'108'300.00	501'500.00	1'508'220.32	495'291.50
	Netto Aufwand		1'122'800.00		606'800.00		1'012'928.82
0110	Legislative	53'000.00	4'500.00	51'500.00		51'062.25	4'656.00
	Netto Aufwand		48'500.00		51'500.00		46'406.25
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	22'000.00		20'500.00		21'866.15	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		500.00		560.60	
0110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		172.70	
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		93.85	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder			500.00			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		4'103.15	
0110.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
0110.3130.00	Porti, Versand Weisung, Prüfungen Bezirksrat	3'700.00		3'700.00		3'572.40	
0110.3132.00	Buchprüfung, Revision, Gutachten	14'000.00		13'000.00		14'176.40	
0110.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'900.00		1'182.50	
0110.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		5'334.50	
0110.4612.00	Entschädigung von Schule für Kosten RPK		4'500.00				4'656.00
0120	Exekutive	165'300.00	2'700.00	154'700.00	2'700.00	163'861.65	2'700.00
	Netto Aufwand		162'600.00		152'000.00		161'161.65
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	121'000.00		112'000.00		118'480.00	
0120.3000.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		7'500.00		7'576.85	
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500.00		8'500.00		9'022.40	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'400.00		1'209.60	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'265.80	
0120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'800.00		1'991.30	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'000.00		1'000.00		945.00	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		200.00		662.15	
0120.3130.02	Mitgliederbeitrag Gemeindepräsidenten-Verband	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0120.3130.03	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	18'000.00		18'000.00		20'356.55	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		352.00	
0120.4309.00	Vergütung aus öffentlichen Mandaten		2'700.00		2'700.00		2'700.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	257'200.00	174'000.00	257'400.00	172'700.00	251'200.82	173'569.90
			83'200.00		84'700.00		77'630.92
0210.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder						
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	193'000.00		192'000.00		188'760.75	
0210.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
0210.3049.00	Übrige Zulagen						
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700.00		12'600.00		12'220.70	
0210.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		29'000.00		29'285.65	
0210.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600.00		2'600.00		2'398.65	
0210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'200.00		2'041.60	
0210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		2'900.00		2'772.10	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand						
0210.3130.01	Post- und Bankspesen (bis 2023)			1'400.00		1'234.95	
0210.3130.03	Betreibungskosten	2'900.00		2'800.00		2'911.30	
0210.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten	300.00		300.00		145.40	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
0210.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Betreibungskosten						
0210.3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste						
0210.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Steuerbezugskosten)	4'000.00		5'000.00		3'179.72	
0210.3612.00	Entschädigungen Scanning Steuererklärungen	3'600.00		3'500.00		3'750.00	
0210.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
0210.4210.00	Gebührenertrag Finanzen		400.00		300.00		450.00
0210.4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten		1'600.00		1'400.00		1'648.05
0210.4260.02	Übrige Rückerstattungen Dritter						
0210.4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		42'000.00		41'000.00		41'675.00
0210.4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		80'000.00		80'000.00		79'796.85
0210.4612.02	Entschädigung Rechnungsführung der Primarschule		10'000.00		10'000.00		10'000.00
0210.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		40'000.00		40'000.00		40'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	488'200.00	144'100.00	480'900.00	145'100.00	437'324.78	137'928.60
			344'100.00		335'800.00		299'396.18
0220.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder					375.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	253'000.00		251'000.00		233'487.25	
0220.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
0220.3049.00	Übrige Zulagen						
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600.00		16'600.00		15'179.15	
0220.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		36'000.00		34'854.55	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400.00		3'600.00		2'862.05	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'800.00		2'562.80	
0220.3054.09	Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900.00		4'000.00		3'544.80	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'500.00		485.00	
0220.3091.00	Personalwerbung					494.35	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00			
0220.3100.00	Büromaterial	4'000.00		5'000.00		3'768.19	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		7'000.00		6'198.25	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		600.00		662.60	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		1'000.00		438.35	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware					8'299.94	
0220.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen					474.89	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		8'000.00			
0220.3130.01	Telefon, Kommunikation, Porti	13'000.00		13'700.00		12'751.50	
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'700.00		6'700.00		6'644.78	
0220.3130.03	Nachführen Gemeindearchiv	5'000.00		15'000.00		4'281.85	
0220.3132.01	Dienstleistungen Bauberatung	45'000.00		48'000.00		38'666.05	
0220.3132.02	Honorare externe Beratungen, Gutachten	8'600.00		9'000.00		7'135.30	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Homepage, RZ, eGeKo)	21'000.00		20'000.00		15'392.84	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200.00		5'700.00		8'107.40	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'300.00		2'500.00		2'334.45	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		10'619.90	
0220.3158.00	Unterhalt Software	19'000.00		18'000.00		17'206.94	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		196.60	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
0220.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software VV						
0220.3632.00	Beiträge an Gemeinden	300.00		300.00		300.00	
0220.3636.00	Beitrag an "egovpartner" für Digitalisierungsprojekte (VZGV)			1'400.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren		45'000.00		46'000.00		38'868.60
0220.4210.02	Übrige Gebühren Amtshandlungen		100.00		100.00		60.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
0220.4270.00	Bussen Baupolizei						
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		99'000.00		99'000.00		99'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	662'400.00	178'000.00	163'800.00	181'000.00	604'770.82	176'437.00
	Netto Aufwand		484'400.00				428'333.82
	Netto Ertrag			17'200.00			
0290.3010.00	Löhne Hauswarte	17'400.00		17'000.00		16'826.75	
0290.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'086.10	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		300.00		218.40	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		180.70	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		4'575.89	
0290.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		8'000.00		9'105.85	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	42'000.00		46'000.00		38'764.05	
0290.3130.00	Telefon, Kommunikation, Porti	4'000.00		4'000.00		3'351.85	
0290.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			15'000.00			
0290.3132.00	Honorare externe Beratung, Gutachten Liegenschaftenstrategie	120'000.00					
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'000.00		7'707.60	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		9'000.00		2'730.90	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'000.00		1'328.80	
0290.3170.00	Reisekosten und Spesen						
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'800.00		3'800.00		7'655.58	
0290.3893.00	Einlage in Vorfinanzierung Erneuerung Liegenschaften	437'200.00		31'400.00		500'000.00	
0290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'000.00		14'000.00		11'238.35	
0290.4240.00	Vermietung Festbänke						
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
0290.4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		34'000.00		36'000.00		33'215.00
0290.4470.00	Mietzinsen Liegenschaften VV		144'000.00		145'000.00		143'222.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	272'900.00	33'700.00	278'800.00	27'900.00	310'277.28	33'989.25
	Netto Aufwand		239'200.00		250'900.00		276'288.03
1110	Polizei	13'500.00	500.00	13'500.00	1'000.00	13'330.00	350.00
	Netto Aufwand		13'000.00		12'500.00		12'980.00
1110.3611.00	Entschädigungen an KAPO	11'000.00		11'000.00		10'830.00	
1110.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
1110.4210.00	Polizeibewilligungen		500.00		1'000.00		350.00
1110.4270.00	Bussen						
1120	Verkehrssicherheit						
1120.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
1120.4270.00	Verkehrsbussen						
1200	Rechtsprechung	2'300.00	1'000.00	1'100.00	100.00	2'200.00	1'480.00
	Netto Aufwand		1'300.00		1'000.00		720.00
1200.3010.00	Besoldung Friedensrichter	1'500.00		700.00		1'400.00	
1200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
1200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
1200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
1200.3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		400.00		800.00	
1200.4210.00	Gebührenertrag Friedensrichter		1'000.00		100.00		1'480.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	154'500.00	24'700.00	163'100.00	19'700.00	177'087.90	24'699.25
	Netto Aufwand		129'800.00		143'400.00		152'388.65
1400.3010.00	Lohn Waagmeister	1'400.00		1'400.00		1'337.00	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
1400.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					13.60	
1400.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
1400.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		600.00		187.50	
1400.3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	20'000.00		22'000.00		20'993.05	
1400.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten						
1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (WebGIS, RZ)	9'100.00		8'500.00		8'952.20	
1400.3151.00	Unterhalt Brückenwaage	500.00		600.00		2'681.30	
1400.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV						
1400.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton (IDK, Ausländerausweise)	8'000.00		7'000.00		10'296.80	
1400.3612.01	Entschädigung an Zivilstandsamt Bülach	7'000.00		7'400.00		8'108.00	
1400.3612.02	Entschädigung an Betreibungsamt Embrach			1'400.00			
1400.3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	58'300.00		64'200.00		74'518.45	
1400.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		21'000.00		17'000.00		20'744.45
1400.4240.00	Waaggebühren		2'600.00		2'700.00		2'550.00
1400.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
1400.4270.00	Bussen Einwohnerkontrolle						
1400.4612.02	Entschädigung vom Betreibungsamt Embrach		1'100.00				1'404.80
1500	Feuerwehr	66'900.00	6'700.00	64'500.00	6'700.00	71'936.24	6'650.00
	Netto Aufwand		60'200.00		57'800.00		65'286.24
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Feuerwehr	5'000.00		5'000.00		4'467.70	
1500.3144.00	Unterhalt Feuerwehrgebäude					13'255.70	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'000.00		11'300.00		10'041.69	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
1500.3612.00	Entschädigungen an SZV Embrachertal	51'900.00		48'200.00		44'171.15	
1500.3650.20	Wertberichtigung Beteiligung SZE Embrachertal						
1500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
1500.4470.00	Mietanteil von SZV Embrachertal		6'700.00		6'700.00		6'650.00
1610	Militärische Verteidigung	21'300.00	800.00	22'100.00	400.00	31'937.55	810.00
	Netto Aufwand		20'500.00		21'700.00		31'127.55
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung Schützenhaus	4'000.00		2'800.00		3'969.50	
1610.3130.00	Kommunikation, Verbandsbeiträge, Wehrmännerentlassungen						
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		520.35	
1610.3144.00	Unterhalt Schützenhaus	6'000.00		8'000.00		18'056.65	
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'300.00		10'800.00		8'840.30	
1610.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00				550.75	
1610.4260.00	Rückerstattungen Dritter		800.00		400.00		810.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Zivilschutz	14'400.00		14'500.00		13'785.59	
	Netto Aufwand		14'400.00		14'500.00		13'785.59
1620.3010.00	Löhne Schutzraumkontrolle	1'500.00		2'000.00		1'334.35	
1620.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
1620.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					13.60	
1620.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
1620.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200.00		500.00			
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung ZS-Anlagen	1'200.00		1'400.00		902.95	
1620.3131.00	Planung Ausgleichsgebiete ZS						
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		345.30	
1620.3144.00	Unterhalt ZS-Anlagen	1'000.00		1'000.00		2'175.05	
1620.3170.00	Reisekosten und Spesen						
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	400.00		400.00		411.39	
1620.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
1620.3612.00	Entschädigungen an SZV Embrachertal	9'700.00		8'800.00		8'602.95	
1620.3701.00	Ablieferung Ersatzabgaben SR-Bauten						
1620.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
1620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
1620.4501.00	Entnahmen aus ZS-Fonds						
1620.4611.00	Inkassoertrag Ersatzabgaben						
1620.4630.00	Bundesbeiträge						
1620.4631.00	Staatsbeiträge						
1620.4707.00	Ersatzabgaben für SR-Bauten						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	8'000.00		8'000.00		7'174.05	
	Netto Aufwand		8'000.00		8'000.00		7'174.05
2300	Berufliche Grundbildung	1'000.00		1'000.00		947.05	
	Netto Aufwand		1'000.00		1'000.00		947.05
2300.3631.00	Beiträge an kant. Berufsbildungsfonds	1'000.00		1'000.00		947.05	
2990	Bildung, Übriges	7'000.00		7'000.00		6'227.00	
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		6'227.00
2990.3631.01	Beiträge an den Kanton (Berufsberatung BSLB)	7'000.00		7'000.00		6'227.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	78'400.00	100.00	77'500.00	200.00	64'679.82	30.00
	Netto Aufwand		78'300.00		77'300.00		64'649.82
3210	Bibliotheken und Literatur	4'500.00		4'000.00		4'400.00	
	Netto Aufwand		4'500.00		4'000.00		4'400.00
3210.3632.00	Beitrag an Schul- und Gemeindebibliothek	4'500.00		4'000.00		4'400.00	
3220	Musik und Theater	2'300.00		2'300.00		2'150.00	
	Netto Aufwand		2'300.00		2'300.00		2'150.00
3220.3634.00	Beitrag an Theater Winterthur AG	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'150.00	
3220.3650.40	Wertberichtigung Beteiligung Theater Winterthur AG						
3290	Kultur, Übriges	24'000.00	100.00	28'000.00	200.00	24'596.07	30.00
	Netto Aufwand		23'900.00		27'800.00		24'566.07
3290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		2'362.57	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500.00			
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Feiern, Anlässe	12'000.00		14'000.00		12'301.85	
3290.3636.00	Beiträge an Kulturvereine	2'000.00		3'000.00		2'000.00	
3290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00		7'931.65	
3290.4250.00	Verkäufe Chronik, Kleber, Sackmesser, etc.		100.00		200.00		30.00
3290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
3410	Sport	15'400.00		4'000.00		4'275.00	
	Netto Aufwand		15'400.00		4'000.00		4'275.00
3410.3632.00	Beiträge an Gemeinden						
3410.3636.00	Beiträge an Sportvereine	9'000.00		4'000.00		4'275.00	
3410.3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen	6'400.00					
3420	Freizeit	32'200.00		39'200.00		29'258.75	
	Netto Aufwand		32'200.00		39'200.00		29'258.75
3420.3111.00	Anschaffung Geräte, Bänke						
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung Grünzonen	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3420.3140.00	Unterhalt an Grünanlagen	10'000.00		10'000.00		9'366.65	
3420.3151.00	Unterhalt Geräte, Bänke						
3420.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		27'000.00		17'692.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	446'000.00		391'100.00		515'283.12	
	Netto Aufwand		446'000.00		391'100.00		515'283.12
4110	Spitäler						
4110.3650.40	Wertberichtigungen Beteiligung Spital Bülach						
4110.4391.40	Aufwertung Beteiligung Spital Bülach						
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime					825.00	
	Netto Aufwand						825.00
4120.3614.00	Entschädigung an Regionales Alterszentrum Embrachertal						
4120.3640.41	Wertberichtigung Darlehen Regionales Alterszentrum Embrachertal						
4120.3640.42	Wertberichtigung Darlehen Kompetenzzentrum Zürcher Unterland						
4120.3650.41	Wertberichtigung Beteiligung Regionales Alterszentrum Embrachertal						
4120.3650.42	Wertberichtigungen Beteiligung Kompetenzzentrum Zürcher Unterland					825.00	
4120.4391.41	Aufwertung Beteiligung Reg. Alterszentrum Embrachertal						
4120.4391.42	Aufwertung Beteiligung Kompetenzzentrum Zürcher Unterland						
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	270'000.00		210'000.00		328'931.55	
	Netto Aufwand		270'000.00		210'000.00		328'931.55
4125.3634.41	Pflegebeiträge an Regionales Alterszentrum Embrachertal	220'000.00		130'000.00		187'761.40	
4125.3634.42	Pflegebeiträge an Kompetenzzentrum Zürcher Unterland	50'000.00		80'000.00		130'996.10	
4125.3634.46	Pflegebeiträge an öffentliche Unternehmen					10'174.05	
4210	Ambulante Krankenpflege	1'000.00		5'500.00		1'680.00	
	Netto Aufwand		1'000.00		5'500.00		1'680.00
4210.3635.01	Beiträge an Hebammen	700.00		700.00		1'380.00	
4210.3636.00	Beiträge an Spitex-Verein Embrachertal			4'500.00			
4210.3636.01	Beiträge an Sanitäts-Vereine	300.00		300.00		300.00	
4210.4636.00	Beiträge von Spitex-Verein Embrachertal						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) Netto Aufwand	159'000.00		159'000.00		169'000.96	
			159'000.00		159'000.00		169'000.96
4215.3635.56	Pflegebeiträge an private Unternehmen (Firmen-Spitex)	100'000.00		85'000.00		98'069.01	
4215.3636.50	Pflegebeiträge an Spitex-Verein Embrachertal	50'000.00		65'000.00		62'182.15	
4215.3636.54	Hauswirtschaftliche Leistungen an Spitex-Verein Embrachertal	2'000.00		3'000.00		1'294.75	
4215.3636.56	Pflegebeiträge an private Organisationen (private Spitex)	7'000.00		6'000.00		7'455.05	
4220	Rettungsdienste Netto Aufwand	4'500.00		4'500.00		4'332.00	
			4'500.00		4'500.00		4'332.00
4220.3614.00	Entschädigung Krankentransporte an Spital Bülach	4'500.00		4'500.00		4'332.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	8'000.00		8'500.00		7'256.10	
			8'000.00		8'500.00		7'256.10
4310.3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'000.00		8'500.00		7'256.10	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto Aufwand	700.00		600.00		732.00	
			700.00		600.00		732.00
4320.3106.00	Medizinisches Material (Desinfektion, Masken)						
4320.3111.00	Anschaffung Desinfektionsgeräte, etc.						
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen (ZALK)	700.00		600.00		732.00	
4340	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	300.00		500.00		217.46	
			300.00		500.00		217.46
4340.3612.00	Entschädigung für Lebensmittel- und Pilzkontrollen	300.00		500.00		217.46	
4340.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4340.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4900	Gesundheitswesen, übriges Netto Aufwand	2'500.00		2'500.00		2'308.05	
			2'500.00		2'500.00		2'308.05
4900.3116.00	Anschaffung Defibrillatoren						
4900.3156.00	Unterhalt Defibrillatoren						
4900.3612.00	Entschädigung Pflegeversorgung Embrachertal						
4900.3631.00	Beiträge an ärztlichen Notfalldienst	2'200.00		2'200.00		2'008.05	
4900.3637.00	Beiträge an Private für Defibrillator-Standorte	300.00		300.00		300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	786'000.00	300'000.00	897'100.00	343'000.00	778'237.84	347'649.18
	Netto Aufwand		486'000.00		554'100.00		430'588.66
5110	Krankenversicherung	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
	Netto Aufwand		2'500.00		2'500.00		2'500.00
5110.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
5120	Prämienverbilligungen	19'000.00	19'000.00	17'000.00	17'000.00	16'241.30	16'241.30
5120.3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5120.3181.11	Erläss von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5120.3181.13	Abschreibungen von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien aus Nachlass an EL- und Beihilfebeziehende (rechtmässig bezogene Leistungen)						
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	19'000.00		17'000.00		16'241.30	
5120.3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende						
5120.3637.11	Beiträge für EL-Beziehende						
5120.3637.12	Beiträge für BH-Beziehende						
5120.4290.00	Eingelöste Verlustscheine						
5120.4290.11	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien von EL- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5120.4290.13	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien von EL-Beziehende (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5120.4630.00	Bundesbeiträge						
5120.4631.00	Staatsbeiträge		19'000.00		17'000.00		14'840.90
5120.4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge						1'400.40
5120.4637.11	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (zu Unrecht bezogene KVG-Prämien)						
5120.4637.12	Durch BH-Beziehende rückerstattete Prämien (zu Unrecht bezogene KVG-Prämien)						
5120.4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5220	Ergänzungsleistungen IV Netto Aufwand	226'000.00	158'000.00	290'000.00	203'000.00	273'877.35	197'842.00
			68'000.00		87'000.00		76'035.35
5220.3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					2'221.50	
5220.3181.21	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5220.3181.22	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5220.3181.23	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5220.3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5220.3181.29	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)					3'616.00	
5220.3499.00	Verzugszinsen auf Ergänzungsleistungen IV						
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	206'000.00		270'000.00		250'332.00	
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	20'000.00		20'000.00		17'707.85	
5220.4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5220.4290.21	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5220.4290.22	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5220.4290.23	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5220.4631.00	Staatsbeiträge		158'000.00		203'000.00		177'416.00
5220.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						16'810.00
5220.4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5220.4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						3'616.00
5220.4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5230	Invalidenheime Netto Aufwand	7'300.00		6'500.00		6'000.00	
			7'300.00		6'500.00		6'000.00
5230.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'000.00		6'200.00		6'000.00	
5230.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	300.00		300.00			
5230.3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto Aufwand	4'000.00	2'700.00	5'500.00	2'100.00	3'579.40	2'623.20
			1'300.00		3'400.00		956.20
5310.3633.00	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige.	1'500.00		3'000.00		1'079.40	
5310.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
5310.4614.00	Entschädigung SVA für AHV-Zweigstelle		2'700.00		2'100.00		2'623.20
5320	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	104'000.00	73'000.00	108'000.00	75'000.00	112'512.45	80'332.00
			31'000.00		33'000.00		32'180.45
5320.3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5320.3181.21	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5320.3181.22	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5320.3181.23	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5320.3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5320.3181.29	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5320.3499.00	Verzugszinsen auf Ergänzungsleistungen AHV						
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	95'000.00		100'000.00		104'248.00	
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	9'000.00		8'000.00		8'264.45	
5320.4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5320.4290.21	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5320.4290.22	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5320.4290.23	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5320.4631.00	Staatsbeiträge		73'000.00		75'000.00		75'088.00
5320.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						5'244.00
5320.4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5320.4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5320.4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5330	Leistungen an Pensionierte						
5330.3064.00	Überbrückungsrenten						
5330.3069.00	Übrige Arbeitgebendenleistungen						
5350	Leistungen an das Alter	4'200.00		4'000.00		4'072.69	
	Netto Aufwand		4'200.00		4'000.00		4'072.69
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'200.00		4'000.00		4'072.69	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso			12'000.00		5'565.60	
	Netto Aufwand				12'000.00		5'565.60
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen			12'000.00		5'565.60	
5430.4637.00	Alimentenrückerstattungen						
5440	Jugendschutz	146'200.00		144'000.00		132'814.65	
	Netto Aufwand		146'200.00		144'000.00		132'814.65
5440.3631.01	Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen KJHG)	30'000.00		29'000.00		25'077.00	
5440.3631.02	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	116'000.00		115'000.00		107'537.65	
5440.3632.02	Beiträge an Gemeinden (ergänzende Hilfen zur Erziehung)						
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00				200.00	
5440.3637.02	Beiträge an Private (ergänzende Hilfen zur Erziehung)						
5440.4631.00	Beiträge vom Kanton (KJHG)						
5441	Kinder- und Jugendheime						
5441.3636.00	Beiträge an private Heime und Institutionen						
5450	Leistungen an Familien	33'600.00		36'000.00		26'045.95	
	Netto Aufwand		33'600.00		36'000.00		26'045.95
5450.3612.00	Entschädigung an Berufsbeistandschaften Bülach	29'100.00		31'000.00		26'045.95	
5450.3632.00	Beiträge an KESB für Beistände (private Mandatsträger)	4'500.00		5'000.00			
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	4'000.00		5'000.00		3'450.75	
	Netto Aufwand		4'000.00		5'000.00		3'450.75
5451.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					225.00	
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		5'000.00		3'225.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose						
5525.3181.60	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Überbrückungsleistungen						
5525.3181.62	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten						
5525.3181.68	Erlass von Rückerstattungsforderungen Überbrückungsleistungen						
5525.3181.69	Erlass von Rückerstattungsforderungen ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten						
5525.3499.00	Verzugszinsen auf Leistungen						
5525.3637.60	Überbrückungsleistungen						
5525.3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten						
5525.4630.00	Bundesbeiträge						
5525.4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen						
5525.4637.62	Rückerstattungen ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten						
5590	Arbeitslosigkeit, Übriges						
5590.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
5590.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
5710	Beihilfen/Zuschüsse	12'000.00	8'400.00	10'000.00	7'000.00	13'936.50	10'522.00
	Netto Aufwand		3'600.00		3'000.00		3'414.50
5710.3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					186.50	
5710.3181.25	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonale rechtliche Zuschüsse						
5710.3499.00	Verzugszinsen auf Beihilfen						
5710.3637.24	Beihilfen	12'000.00		10'000.00		13'750.00	
5710.3637.25	Kantonale rechtliche Zuschüsse						
5710.4290.24	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5710.4290.25	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen kantonale rechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5710.4290.27	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5710.4290.28	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen kantonale rechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5710.4631.00	Staatsbeiträge		8'400.00		7'000.00		7'966.00
5710.4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5710.4637.25	Rückerstattungen kantonale rechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)						2'556.00
5710.4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
5710.4637.28	Rückerstattungen kantonale rechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	185'000.00	25'000.00	210'000.00	25'000.00	131'105.15	25'663.20
			160'000.00		185'000.00		105'441.95
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	185'000.00		210'000.00		128'929.75	
5720.3637.31	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz					2'175.40	
5720.4631.00	Staatsbeiträge Sozialhilfe		3'000.00		5'000.00		3'039.00
5720.4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
5720.4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						2'175.40
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		22'000.00		20'000.00		20'448.80
5720.4637.31	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						
5720.4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
5730	Asylwesen Netto Ertrag	12'000.00	13'000.00	12'400.00	13'000.00	11'147.05	13'496.08
		1'000.00		600.00		2'349.03	
5730.3631.00	Beitrag an Kanton für MNA - Jugendliche Asylbewerber			400.00			
5730.3637.00	Beiträge an Asylbewerber (Schutzstatus S)	12'000.00		12'000.00		11'147.05	
5730.4631.00	Beiträge des Kantons		13'000.00		13'000.00		13'496.08
5730.4637.00	Beiträge für Asylbewerber (Schutzstatus S)						
5790	Fürsorge, Übriges Netto Aufwand	26'200.00	900.00	34'200.00	900.00	35'389.00	929.40
			25'300.00		33'300.00		34'459.60
5790.3111.00	Anschaffung Möbel, Geräte Notwohnung					1'900.00	
5790.3120.00	Stromkosten Notwohnung					26.95	
5790.3160.00	Mieten Notwohnung			10'000.00		9'034.00	
5790.3611.01	Entschädigung ZL-Registerkosten Kanton					10.05	
5790.3611.02	Entschädigung an Kanton für Integrationsmassnahmen						
5790.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände für Integrationsmassnahmen						
5790.3614.01	Entschädigung Fallführung SVA für Zusatzleistungen AHV/IV	11'000.00		9'000.00		9'018.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		400.00	
5790.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
5790.4611.00	Rückerstattung Verwaltungskosten Zusatzleistungen AHV/IV		900.00		900.00		929.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'055'300.00	827'000.00	873'000.00	588'500.00	754'517.83	613'049.33
	Netto Aufwand		228'300.00		284'500.00		141'468.50
6150	Gemeindestrassen	661'600.00	616'000.00	689'000.00	588'500.00	669'481.42	609'806.13
	Netto Aufwand		45'600.00		100'500.00		59'675.29
6150.3010.00	Löhne Werkpersonal	136'000.00		145'000.00		131'758.05	
6150.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO					-1'124.95	
6150.3049.00	Übrige Zulagen	4'100.00		4'100.00		3'975.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		9'700.00		8'643.60	
6150.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'500.00		17'700.00		16'730.40	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'200.00		7'800.00		6'376.20	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'600.00		1'444.10	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'800.00		1'782.50	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
6150.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		10'000.00		15'801.35	
6150.3101.11	Verbrauchsmaterial Winterdienst	12'000.00		14'000.00		6'642.00	
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		371.95	
6150.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		1'658.30	
6150.3113.00	Anschaffung Hardware Werk						
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung	3'000.00		3'000.00		2'694.15	
6150.3120.02	Strom Strassenbeleuchtung	10'000.00		9'900.00		8'166.80	
6150.3130.02	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	2'500.00		3'000.00		2'169.10	
6150.3130.03	Telefon, Kommunikation, Porti	500.00		500.00		385.85	
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'866.50	
6150.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten			500.00			
6150.3134.00	Fahrzeugversicherungen	4'700.00		4'700.00		4'179.70	
6150.3137.00	Fahrzeugsteuern, Verkehrsabgaben	2'100.00		2'100.00		1'973.00	
6150.3141.10	Winterdienst Dritte	17'500.00		20'000.00		16'311.25	
6150.3141.20	Strassenreinigung Dritte	28'000.00		28'000.00		25'605.60	
6150.3141.30	Unterhalt Strassenbeleuchtungen	1'000.00				523.85	
6150.3141.40	Unterhalt Belagstrassen	150'000.00		170'000.00		176'256.45	
6150.3144.00	Unterhalt Werkgebäude	3'000.00		3'000.00		13'588.40	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		12'000.00		8'508.25	
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		300.00		363.85	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	155'600.00		149'100.00		153'073.47	
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'300.00		33'300.00		33'317.99	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'400.00		1'400.00		1'374.46	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege						
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'000.00		28'000.00		25'064.25	
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		853.75
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		1'500.00		2'972.45
6150.4611.00	Rückerstattungen des Kantons		2'000.00		2'000.00		2'008.76
6150.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		8'000.00		8'000.00		7'511.10
6150.4631.00	Beitrag aus kant. Strassenfonds für Unterhalt Gemeindestrassen		482'000.00		458'500.00		478'905.72
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		121'000.00		117'500.00		117'554.35
6190	Strassen, Übriges	300'000.00	200'000.00	100'000.00		13'002.30	3'243.20
	Netto Aufwand		100'000.00		100'000.00		9'759.10
6190.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten	300'000.00		100'000.00		13'002.30	
6190.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		200'000.00				3'243.20
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	53'600.00		52'600.00		35'830.11	
	Netto Aufwand		53'600.00		52'600.00		35'830.11
6210.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	16'500.00		16'500.00			
6210.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'700.00		1'200.00		1'703.76	
6210.3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	35'200.00		34'600.00		33'965.00	
6210.3634.01	Beiträge an Bahnhof Embrach SBB	200.00		300.00		161.35	
6210.3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte						
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	29'600.00		31'400.00		36'204.00	
	Netto Aufwand		29'600.00		31'400.00		36'204.00
6220.3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	29'600.00		31'400.00		36'204.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	10'500.00	11'000.00				
	Netto Ertrag		500.00				
6290.3199.00	Aufwand für SBB Tageskarten	10'500.00					
6290.4250.00	Verkauf von SBB Tageskarten		11'000.00				
6340	Verkehrsplanung allgemein						
6340.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	996'800.00	854'000.00	957'100.00	832'600.00	862'560.13	752'710.88
	Netto Aufwand		142'800.00		124'500.00		109'849.25
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	300'800.00	300'800.00	296'800.00	296'800.00	298'856.87	298'856.87
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		410.00	
7101.3100.00	Büromaterial						
7101.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		78.80	
7101.3101.02	Wasserankauf zum Wiederverkauf	13'500.00		13'500.00		12'440.00	
7101.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		3'000.00		5'478.90	
7101.3111.02	Wassermähler	3'500.00		3'500.00		3'283.45	
7101.3113.00	Anschaffung Hardware						
7101.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	22'000.00		18'000.00		21'912.15	
7101.3130.01	Telefon, Kommunikation, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'934.10	
7101.3130.02	Nachführen des Leitungskatasters	6'000.00		7'000.00		8'216.45	
7101.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		4'000.00		16'948.60	
7101.3132.00	Analyse Trinkwasserproben	8'700.00		8'500.00		8'640.00	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		606.75	
7101.3137.00	Wasserkonzessionen, Abgaben	1'600.00		1'600.00		1'501.50	
7101.3137.02	MWST-Ablieferung (Rundungsdifferenzen)					0.15	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungen, Hydranten, Reservoirs, Pumpwerke	40'000.00		45'000.00		36'129.90	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
7101.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		2'500.00		2'215.00	
7101.3158.00	Unterhalt Software						
7101.3170.00	Reisekosten, Spesen, Feiern						
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
7101.3199.00	MWST-Vorsteuerminderungen	1'200.00		1'200.00		1'118.45	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	72'100.00		79'100.00		95'853.43	
7101.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	7'200.00		4'600.00		7'237.00	
7101.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'300.00		1'300.00		1'297.99	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	1'800.00		22'600.00			
7101.3637.00	Entschädigung an Private für Grundwasserschutzzonen	3'000.00					
7101.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000.00		50'000.00		55'576.35	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	39'000.00		28'000.00		17'977.90	
7101.4240.00	Dienstleistungserträge, Arbeiten für Dritte						
7101.4240.01	Wasserabgabe		171'000.00		170'000.00		170'272.90
7101.4240.04	Wasserabgabe öffentliche Zwecke		6'600.00		6'600.00		6'600.00
7101.4240.05	Wassergrundgebühren		96'000.00		96'000.00		95'829.60
7101.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'036.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						3'614.67
7101.4634.00	Hydrantenbeiträge GVZ		9'000.00		9'000.00		9'044.00
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		18'200.00		15'200.00		10'459.50
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	343'400.00	343'400.00	334'800.00	334'800.00	241'624.10	241'624.10
7201.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		3'486.85	
7201.3130.02	Nachführen des Leitungskatasters	12'000.00		7'000.00		9'656.15	
7201.3130.03	Reinigen und Spülen der Schächte und Kanalisationsnetz	10'000.00		10'000.00		13'027.75	
7201.3130.04	Untersuch Private Liegenschaftsentwässerungen (Spülen/TV/Planung Ing.)	5'000.00		60'000.00		17'121.30	
7201.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		15'000.00		20'589.45	
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		42.90	
7201.3137.02	MWST-Ablieferung (Rundungsdifferenzen)					3.86	
7201.3143.00	Unterhalt Abwasseranlagen (Leitungsnetz, Pumpstationen)	15'000.00		15'000.00		20'232.25	
7201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
7201.3199.00	MWST-Vorsteuerminderungen						
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000.00		12'200.00		-4'132.88	
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'800.00		12'900.00		12'855.46	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	133'100.00		80'200.00		9'862.07	
7201.3614.00	Entschädigung an ARA Embrachertal	94'500.00		94'000.00		114'087.55	
7201.3650.40	Wertberichtigung Beteiligung ARA Embrachertal (AVE)						
7201.3660.20	Planmässige Abschreibungen von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände	4'900.00		4'900.00		4'862.79	
7201.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		10'000.00		13'487.90	
7201.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	15'000.00		9'500.00		6'440.70	
7201.4240.01	Abwassergebühren		219'000.00		215'000.00		153'280.80
7201.4240.05	Abwassergrundgebühren		119'000.00		116'000.00		85'920.00
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						
7201.4631.00	Staatsbeiträge						
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		5'400.00		3'800.00		2'423.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	14'500.00	8'500.00	15'300.00	10'100.00	13'781.15	8'304.20
	Netto Aufwand		6'000.00		5'200.00		5'476.95
7300.3611.00	Entschädigung an Kanton für Kadaververnichtung	3'000.00		4'300.00		2'692.35	
7300.3612.00	Entschädigungen an REKAS Bülach	9'500.00		9'000.00		9'386.20	
7300.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an REKAS Bülach						
7300.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		1'702.60	
7300.4260.00	Rückerstattung Dritter		2'000.00		3'000.00		2'000.00
7300.4612.00	Entschädigungen von Lufingen		6'500.00		7'100.00		6'304.20
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	161'300.00	161'300.00	154'900.00	154'900.00	159'478.81	159'478.81
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'291.15	
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
7301.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'800.00		2'000.00		2'629.50	
7301.3130.01	Abfuhrkosten Kehricht	48'000.00		41'000.00		46'412.80	
7301.3130.02	Entsorgung aus Sammelstelle	8'500.00		8'500.00		8'215.00	
7301.3130.03	Grüngutabfuhr, Häckselaktion	32'000.00		31'000.00		31'604.08	
7301.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten						
7301.3137.02	Mehrwertsteuer-Ablieferung	4'000.00		4'000.00		3'838.90	
7301.3144.00	Unterhalt Entsorgungsgebäudeteil	500.00		500.00		748.50	
7301.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
7301.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'700.00		9'700.00		9'731.13	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						
7301.3611.00	Entschädigung an Kanton Sondermüllbeseitigung	1'000.00		1'100.00		974.70	
7301.3612.00	Entschädigung an KVA Zürich	29'000.00		31'000.00		31'457.00	
7301.3636.00	Beiträge an Vereine für Papiersammlung	2'500.00		2'700.00		2'328.30	
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		18'940.25	
7301.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	300.00		400.00		307.50	
7301.4240.01	Kehrichtsackgebühren IGKSG		38'000.00		37'000.00		37'979.40
7301.4240.02	Sperrgut- und Containergebühren		30'000.00		34'000.00		24'677.00
7301.4240.03	Grüngutgebühren		18'000.00		17'000.00		17'943.00
7301.4240.04	Vorgezogene Entsorgungsgebühren VetroSwiss		2'600.00		2'600.00		2'596.45
7301.4240.05	Abfallgrundgebühren		53'500.00		53'500.00		53'730.00
7301.4250.00	Verkaufsertrag Altglas, Papier, etc.		200.00		200.00		134.90
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter						45.30
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		16'800.00		8'600.00		20'824.71
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		2'200.00		2'000.00		1'548.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	64'500.00		46'400.00		38'074.05	
	Netto Aufwand		64'500.00		46'400.00		38'074.05
7410.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	25'000.00		12'000.00		4'458.40	
7410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					74.40	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	8'000.00		4'900.00		7'996.55	
7410.3301.70	Ausserplanmässige Abschreibung Wasserbau (im Bau)						
7410.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500.00		4'500.00		4'502.20	
7410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000.00		25'000.00		21'042.50	
7410.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
7500	Arten- und Landschaftsschutz	42'400.00	40'000.00	41'500.00	36'000.00	38'649.73	44'446.90
	Netto Aufwand		2'400.00		5'500.00		
	Netto Ertrag					5'797.17	
7500.3140.00	Unterhalt an Naturschutzgebieten	4'000.00		5'000.00		1'850.00	
7500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		2'381.50	
7500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'400.00		1'500.00		1'444.28	
7500.3635.00	Beiträge an Landwirtschaft (ÖQV)						
7500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'000.00		30'000.00		32'973.95	
7500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		4'982.50
7500.4611.00	Entschädigungen von Kanton		24'000.00		22'000.00		25'427.00
7500.4612.00	Entschädigung von Gemeinden						
7500.4631.00	Staatsbeiträge Naturschutz		12'000.00		10'000.00		14'037.40
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500.00		1'500.00
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter						
7610.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Netto Aufwand	3'800.00		4'000.00		3'811.76	
			3'800.00		4'000.00		3'811.76
7690.3130.00	Dienstleistungen Dritter						
7690.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten	1'300.00		1'500.00		1'311.76	
7690.3143.00	Unterhalt/Sanierung Ablagerungsstandorte						
7690.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
7690.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
7690.4630.00	Beiträge vom Bund Altlasten						
7710	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	27'000.00		24'400.00		29'635.00	
			27'000.00		24'400.00		29'635.00
7710.3612.00	Entschädigung an Friedhof Embrach	27'000.00		24'400.00		29'635.00	
7710.3660.20	Planmässige Abschreibungen von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						
7900	Raumordnung Netto Aufwand	37'600.00		37'500.00		37'148.66	
			37'600.00		37'500.00		37'148.66
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
7900.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten					854.15	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	35'700.00		35'600.00		34'569.16	
7900.3612.00	Entschädigung an Planungsgruppe Zürcher Unterland	1'900.00		1'900.00		1'725.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'064'900.00	967'700.00	1'035'100.00	945'200.00	1'013'689.24	1'063'567.85
	Netto Aufwand		97'200.00		89'900.00		
	Netto Ertrag					49'878.61	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	165'500.00	20'000.00	139'500.00	5'000.00	179'364.74	52'761.65
	Netto Aufwand		145'500.00		134'500.00		126'603.09
8120.3141.00	Unterhalt Flurstrassen	32'000.00		32'000.00		45'840.40	
8120.3143.00	Unterhalt Drainagen	85'000.00		60'000.00		84'200.75	
8120.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'500.00		2'500.00		2'464.94	
8120.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	46'000.00		45'000.00		46'858.65	
8120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
8120.4630.00	Bundesbeiträge						
8120.4631.00	Staatsbeiträge		20'000.00		5'000.00		52'761.65
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	12'800.00		13'300.00		10'804.95	
	Netto Aufwand		12'800.00		13'300.00		10'804.95
8140.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder						
8140.3010.00	Löhne Ackerbaustelle, Feuerbrandkontrolle	5'500.00		4'300.00		5'334.95	
8140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		344.80	
8140.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		54.30	
8140.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		57.60	
8140.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300.00		300.00			
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'200.00		2'495.50	
8140.3612.00	Entschädigung an Embrach für Vernetzungsprojekt	1'000.00		3'000.00			
8140.3631.00	Beiträge an Kanton für Vernetzung	2'200.00		2'200.00		2'187.80	
8140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		330.00	
8140.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		500.00			
8140.4630.00	Bundesbeiträge						
8140.4631.00	Staatsbeiträge						
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	746'600.00	666'000.00	739'500.00	671'000.00	689'060.09	740'723.20
	Netto Aufwand		80'600.00		68'500.00		
	Netto Ertrag					51'663.11	
8200.3010.01	Löhne festangestelltes Personal	278'000.00		264'000.00		216'640.00	
8200.3010.02	Löhne nebenamtliche Waldarbeiter	7'000.00		9'000.00		10'538.70	
8200.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO					-2'443.30	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'700.00		18'000.00		14'997.35	
8200.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-156.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00		25'000.00		21'715.25	
8200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'000.00		15'000.00		10'910.10	
8200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'100.00		2'506.00	
8200.3054.09	Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					-20.85	
8200.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'800.00		2'921.30	
8200.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		6'000.00		1'310.00	
8200.3091.00	Personalwerbung	1'000.00		800.00		1'762.00	
8200.3099.00	Übriger Personalaufwand						
8200.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		19.90	
8200.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial allgemein	4'000.00		5'000.00		2'418.25	
8200.3101.02	Betriebsmaterial Forstautos	5'000.00		5'000.00		4'394.45	
8200.3101.03	Betriebsmaterial Motorsägen	4'000.00		4'000.00		3'293.95	
8200.3101.04	Betriebsmaterial Forstraktor	11'000.00		10'000.00		9'115.45	
8200.3101.05	Betriebsmaterial Landwirtschaftstraktor	5'000.00		6'000.00		2'885.00	
8200.3101.06	Holzankauf Privatwald (Vermittlung)	160'000.00		160'000.00		199'977.50	
8200.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		400.00		98.00	
8200.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
8200.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		2'052.30	
8200.3111.02	Anschaffungen Forstautos					7'660.00	
8200.3111.03	Anschaffungen Motorsägen, Freischneider	5'000.00		4'500.00		3'204.20	
8200.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	7'000.00		6'000.00		6'207.60	
8200.3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		1'500.00			
8200.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen						
8200.3130.01	Telefon, Kommunikation, Porti	300.00		500.00		122.85	
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000.00		4'000.00		4'077.90	
8200.3130.03	Schnitzelproduktion	48'000.00		45'000.00		44'585.25	
8200.3130.04	Andere Dienstleistungen Dritter	13'000.00		15'000.00		13'583.05	
8200.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter, Wirtschaftsplan	5'000.00					
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'500.00		8'416.90	
8200.3137.00	Radio-/Fernsehabgabe (Unternehmensabgabe)	200.00		300.00		160.00	
8200.3137.01	Verkehrsabgaben Fahrzeuge	1'300.00		1'200.00		1'281.40	
8200.3137.02	Mehrwertsteuer-Ablieferung	18'000.00		18'000.00		20'187.65	
8200.3141.00	Unterhalt Waldstrassen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
8200.3144.00	Unterhalt Forstgebäude, Schnitzelschopf	2'000.00		2'000.00			
8200.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
8200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00		500.00			
8200.3151.02	Unterhalt Forstautos	7'000.00		6'000.00		8'059.85	
8200.3151.03	Unterhalt Motorsägen, Freischneider	3'500.00		3'500.00		1'040.75	
8200.3151.04	Unterhalt Forstraktor	10'000.00		23'000.00		6'983.75	
8200.3151.05	Unterhalt Landwirtschaftstraktor	7'000.00		6'000.00		3'236.75	
8200.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3158.00	Unterhalt Software	500.00		500.00		161.50	
8200.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000.00		14'000.00		13'300.00	
8200.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		500.00			
8200.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'500.00		1'685.75	
8200.3170.02	Allgemeine Revierkosten, Umgänge	2'000.00		1'500.00		2'248.33	
8200.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	400.00		400.00		371.31	
8200.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'500.00		4'500.00		4'465.43	
8200.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'000.00		21'000.00		21'008.82	
8200.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
8200.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'200.00		1'500.00		2'076.10	
8200.4240.00	Dienstleistungserträge, Arbeiten für Dritte		72'000.00		70'000.00		68'074.80
8200.4250.01	Stammholz Gemeindewald		14'000.00		17'000.00		34'864.65
8200.4250.02	Industrieholz Gemeindewald		1'000.00		1'000.00		
8200.4250.03	Brennholz Gemeindewald		6'000.00		6'000.00		12'190.60
8200.4250.04	Schnitzelverkauf Gemeindewald		65'000.00		65'000.00		61'625.15
8200.4250.05	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckkäste, Rinden, Pflanzen, etc.		1'500.00		2'000.00		1'344.10
8200.4250.06	Holzverkauf Privatwald (Vermittlung)		180'000.00		180'000.00		252'513.10
8200.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		1'000.00		142.80
8200.4600.50	Mineralölsteuerrückerstattung.		2'000.00		2'000.00		2'089.70
8200.4611.00	Entschädigungen vom Staatswald		35'000.00		30'000.00		41'414.95
8200.4612.00	Entschädigungen von Lufingen		110'000.00		120'000.00		115'774.30
8200.4612.01	Entschädigungen von Brütten		50'000.00		50'000.00		45'107.40
8200.4631.00	Staatsbeiträge Forstwesen		12'000.00		17'000.00		6'808.50
8200.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		117'000.00		110'000.00		98'773.15
8300	Jagd und Fischerei		1'700.00		1'700.00		1'678.40
	Netto Ertrag	1'700.00		1'700.00		1'678.40	
8300.4601.10	Anteil Jagdpachtzins		1'700.00		1'700.00		1'678.40
8600	Banken und Versicherungen		117'000.00		96'000.00		109'846.90
	Netto Ertrag	117'000.00		96'000.00		109'846.90	
8600.4604.00	Gewinnanteil ZKB		117'000.00		96'000.00		109'846.90
8710	Elektrizität (allgemein)		23'000.00		22'000.00		22'509.00
	Netto Ertrag	23'000.00		22'000.00		22'509.00	
8710.4604.00	Ausgleichsvergütung EKZ		23'000.00		22'000.00		22'509.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	140'000.00	134'000.00	142'800.00	143'500.00	134'459.46	130'048.70
	Netto Aufwand		6'000.00				4'410.76
	Netto Ertrag			700.00			
8791.3010.00	Löhne Betriebspersonal	4'000.00		4'000.00		2'964.20	
8791.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		146.55	
8791.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		29.10	
8791.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					24.70	
8791.3101.00	Holzschnitzelbezug	70'000.00		74'000.00		65'456.00	
8791.3120.00	Ver- und Entsorgung Heizzentrale	6'500.00		6'900.00		5'991.60	
8791.3130.00	Telefon, Kommunikation, Porti	400.00		400.00		306.70	
8791.3143.01	Unterhalt Heizzentrale	20'000.00		21'000.00		25'916.80	
8791.3143.02	Unterhalt Leitungsnetz						
8791.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'700.00		26'400.00		26'421.41	
8791.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		2'910.15	
8791.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	6'200.00		5'900.00		4'292.25	
8791.4240.01	Bereitstellungsgebühren		14'000.00		13'500.00		13'374.30
8791.4240.02	Fernwärmeabgabe		120'000.00		130'000.00		116'674.40
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe		6'000.00		6'000.00		6'000.00
	Netto Ertrag	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
8900.4120.00	Kiesabbauentschädigung		6'000.00		6'000.00		6'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	890'600.00	3'739'200.00	733'100.00	3'120'200.00	1'339'998.31	3'848'349.95
	Netto Ertrag	2'848'600.00		2'387'100.00		2'508'351.64	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'000.00	1'604'600.00	6'000.00	1'501'700.00	6'554.75	1'579'183.94
	Netto Ertrag	1'597'600.00		1'495'700.00		1'572'629.19	
9100.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen						
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000.00		6'000.00		6'554.75	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'200'000.00		1'231'200.00		1'159'585.00
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		140'000.00		90'000.00		149'477.80
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000.00				6'631.20
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		11'000.00		11'000.00		9'271.70
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-20'000.00		-32'000.00		-19'935.90
9100.4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-1'500.00		-600.00		-1'477.50
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		158'400.00		139'200.00		153'427.90
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		27'000.00		15'000.00		26'843.70
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000.00				7'989.15
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000.00		2'500.00		3'053.00
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-11'000.00		-5'000.00		-10'351.80
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		28'000.00		16'000.00		28'630.07
9100.4008.00	Personalsteuern		23'000.00				22'498.62
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		9'600.00		7'700.00		6'898.05
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		17'000.00		15'000.00		34'164.55
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		6'000.00		8'000.00		
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						
9100.4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'400.00		1'900.00		1'824.00
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500.00		300.00		654.40
9100.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'200.00		1'500.00		
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						
9101	Sondersteuern	3'300.00	413'000.00	3'100.00	193'000.00	3'285.00	247'751.00
	Netto Ertrag	409'700.00		189'900.00		244'466.00	
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
9101.3631.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	3'300.00		3'100.00		3'285.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		400'000.00		180'000.00		234'191.00
9101.4033.00	Hundesteuern		13'000.00		13'000.00		13'560.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	668'000.00 761'200.00	1'429'200.00	527'100.00 651'200.00	1'178'300.00	782'509.00 819'177.00	1'601'686.00
9300.3632.00	Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinden	668'000.00		527'100.00		782'509.00	
9300.4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'132'700.00		893'700.00		1'326'863.00
9300.4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		296'500.00		284'600.00		274'823.00
9610	Zinsen Netto Ertrag	98'900.00 46'800.00	145'700.00	85'100.00 16'200.00	101'300.00	57'018.07 15'161.23	72'179.30
9610.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Steuerzinsen	100.00		100.00		39.05	
9610.3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste						
9610.3400.01	Verzinsung KK Primarschule			2'000.00			
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	70'000.00		60'000.00		41'339.57	
9610.3499.00	Negativzinsen auf hohen Guthaben (Bank/Post)						
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	3'000.00		2'000.00		1'208.60	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	25'800.00		21'000.00		14'430.85	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						
9610.4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						
9610.4401.02	Zinsen KK Primarschule		3'000.00				942.85
9610.4401.10	Ausgleichs- und Verzugszinsen auf Steuern		5'000.00		2'000.00		3'810.45
9610.4402.00	Zinsen Finanzanlagen		9'000.00				20.00
9610.4420.00	Dividenden FV		300.00				295.00
9610.4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV						55.00
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV						
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen						
9610.4462.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an Zweckverbänden						
9610.4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an Organisationsformen						
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		128'400.00		99'300.00		67'056.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	113'400.00 32'600.00	146'000.00	111'800.00 33'200.00	145'000.00	78'459.10 66'081.10	144'540.20
9630.3010.00	Löhne Hauswarte	6'000.00		6'000.00		4'691.05	
9630.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		300.45	
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		50.95	
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'000.00		5'000.00		2'899.50	
9630.3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	3'000.00		3'500.00		4'841.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		300.00		135.00	
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien	3'000.00		5'000.00			
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien	300.00		300.00			
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung	18'000.00		18'000.00		17'919.90	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'600.00		1'635.30	
9630.3439.40	Telefon, Kommunikation, Kabelnetz			600.00			
9630.3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00			
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00		10'023.55	
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	65'700.00		54'000.00		35'961.55	
9630.4430.00	Mietzinsen Liegenschaften FV		119'000.00		119'000.00		118'524.00
9630.4430.05	Pachtzinsen Liegenschaften FV		7'000.00		7'000.00		6'619.20
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		19'000.00		19'000.00		17'597.00
9630.4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		1'000.00				1'800.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag					200'791.36	200'791.36
9639.3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						
9639.3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						
9639.4443.00	Wertberichtigung Grundstücke FV						62'000.00
9639.4443.40	Wertberichtigung Gebäude FV						138'791.36
9690	Finanzvermögen, Übriges Netto Ertrag					1'625.00	1'625.00
9690.3410.00	Realisierte Verluste auf Aktien und Anteilscheinen FV						
9690.3410.10	Realisierte Verluste auf verzinslichen Anlagen FV						
9690.3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
9690.3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						
9690.3440.10	Wertberichtigungen Darlehen FV						
9690.3440.20	Wertberichtigungen Beteiligungen FV						
9690.3499.00	Gebühren Bank- und Postkonten sowie elektronischer Zahlungsverkehr						
9690.4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV						
9690.4410.10	Gewinne aus Verkäufen von verzinslichen Anlagen FV						
9690.4411.60	Gewinne aus Verkauf Mobilien FV						
9690.4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen FV						1'625.00
9690.4441.00	Wertberichtigung Darlehen FV						
9690.4442.00	Wertberichtigung Beteiligungen FV						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700.00		900.00		593.15
	Netto Ertrag	700.00		900.00		593.15	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		700.00		900.00		593.15
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
9900.3894.00	Einlage finanzpolitische Reserve						
9900.4894.00	Entnahme finanzpolitische Reserve						
9999	Abschluss					412'172.39	
	Netto Aufwand						412'172.39
9999.9000.00	Ertragsüberschuss					412'172.39	
9999.9001.00	Aufwandüberschuss						
	Total	7'225'000.00	7'225'000.00	6'359'100.00	6'359'100.00	7'154'637.94	7'154'637.94
	Gesamttotal	7'225'000.00	7'225'000.00	6'359'100.00	6'359'100.00	7'154'637.94	7'154'637.94

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Konto

Budget 2025

3410.5660.00

64'000.00

Investitionsbeitrag Sanierung Fussballplatz FC Embrach mittels Kunstrasen (Anteil Oberembrach)

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Konto

Budget 2025

4120.5540.00

16'000.00

Erhöhung Beteiligung Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit und gemäss Verteiler (5. Tranche 2025)

4120.6440.01

12'000.00

Ertrag aus Rückzahlungstranche vom Regionalen Alterszentrum Embrachertal

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto

Budget 2025

6150.5010.07

280'000.00

1. Etappe Sanierung Püntenhofstrasse/Neugutstrasse

6150.5010.08

195'000.00

Bankettsanierung Trinenmoosstrasse sowie Planung/Projektierung spätere Gesamtsanierung

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	
7101.5030.05	280'000.00	<i>1. Etappe Erneuerung Wasserleitung Püntenhofstrasse/Neugutstrasse</i>
7101.5030.09	110'000.00	<i>Ersatz Wasserleitung Rothenfluh</i>
7201.5030.01	50'000.00	<i>Jahresprogramm Sanierung Kanalisation</i>
7201.5030.05	430'000.00	<i>1. Etappe Sanierung Kanalisation und Realisierung Trennsystem Püntenhofstrasse/Neugutstrasse</i>
7201.5290.03	60'000.00	<i>Periodische Kanal-TV-Kontrolle Dorf gemäss genereller Entwässerungsplanung (alle 10 Jahre)</i>

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	
8791.5030.00	23'000.00	<i>Sanierung feuerfeste Innenraumverkleidung kleiner Heizkessel Wärmeverbund</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenebereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			40'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	64'000.00					
4	GESUNDHEIT	16'000.00	12'000.00	16'000.00	12'000.00	15'625.00	11'880.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	475'000.00		1'202'000.00		455'423.25	124'336.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	930'000.00	30'000.00	1'102'000.00	30'000.00	346'018.40	-21'693.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	23'000.00					
	Total	1'508'000.00	42'000.00	2'360'000.00	42'000.00	817'066.65	114'523.00
	Netto Ausgaben		1'466'000.00		2'318'000.00		702'543.65
	Gesamttotal	1'508'000.00	1'508'000.00	2'360'000.00	2'360'000.00	817'066.65	817'066.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Netto Ausgaben			40'000.00			
					40'000.00		
1500	Feuerwehr						
1500.5040.00	Fenster- und Fassadensanierung Anteil Feuerwehr Obstgartenstrasse 3						
1610	Militärische Verteidigung Netto Ausgaben			40'000.00			
					40'000.00		
1610.5040.00	Sanierung Schützenstube			40'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Ausgaben	64'000.00					
			64'000.00				
3410	Sport Netto Ausgaben	64'000.00					
			64'000.00				
3410.5660.00	Investitionsbeitrag Fussballplatz FC Embrach	64'000.00					
4	GESUNDHEIT Netto Ausgaben	16'000.00	12'000.00	16'000.00	12'000.00	15'625.00	11'880.00
			4'000.00		4'000.00		3'745.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Ausgaben	16'000.00	12'000.00	16'000.00	12'000.00	15'625.00	11'880.00
			4'000.00		4'000.00		3'745.00
4120.5440.00	Darlehen an KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit						
4120.5540.00	Erhöhung Beteiligung an KZU	16'000.00		16'000.00		15'625.00	
4120.6440.00	Rückzahlung Darlehen von KZU (Umwandlung in Beteiligung)						
4120.6440.01	Rückzahlung Darlehen von RAZE		12'000.00		12'000.00		11'880.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	475'000.00		1'202'000.00		455'423.25	124'336.00
	Netto Ausgaben		475'000.00		1'202'000.00		331'087.25
6150	Gemeindestrassen	475'000.00		617'000.00		225'255.55	40'000.00
	Netto Ausgaben		475'000.00		617'000.00		185'255.55
6150.5010.01	Sanierung Strasse Stiegen (Hofzufahrt)						
6150.5010.02	Sanierung Haldenstrasse						
6150.5010.03	Sanierung Haldenweg						
6150.5010.04	Sanierung Strasse Weiler Mühlberg			477'000.00		46'501.50	
6150.5010.05	Flankierende Massnahmen Jakob-Bosshart-Strasse					94'718.60	
6150.5010.06	Flankierende Massnahmen Strasse Stürzikon					34'277.90	
6150.5010.07	Sanierung Püntenhofstrasse/Neugutstrasse *	280'000.00		35'000.00			
6150.5010.08	Sanierung Trinenmoosstrasse	195'000.00					
6150.5010.09	Sanierung Pfungenerstrasse						
6150.5010.10	Sanierung Mühlbergstrasse (Richtung Eich)					49'757.55	
6150.5010.11	Sanierung Paradiesstrasse						
6150.5010.12	Sanierung Mühlestrasse			70'000.00			
6150.5010.13	Sanierung Eigentalsstrasse (Siedlungsgebiet)			35'000.00			
6150.5010.50	Ersatz Mühlebrücke						
6150.5040.00	Fenster- und Fassadensanierung Anteil Werk Obstgartenstrasse 3						
6150.5060.01	Ersatz Strassenfahrzeuge						
6150.6310.05	Kantonsbeitrag Flankierende Massnahmen						
6150.6370.05	Privatbeiträge Flankierende Massnahmen						40'000.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur			585'000.00		230'167.70	84'336.00
	Netto Ausgaben				585'000.00		145'831.70
6210.5010.01	Behindertengerechte Bushaltestelle			585'000.00		89'607.65	
6210.5040.01	Neubau Buswartehaus mit Bankomat					140'560.05	
6210.6350.01	Beitrag Raiffeisenbank Buswartehaus						84'336.00
	* = Kredit gesperrt bis Bewilligung Urnenabstimmung						

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	930'000.00	30'000.00	1'102'000.00	30'000.00	346'018.40	-21'693.00
	Netto Ausgaben		900'000.00		1'072'000.00		367'711.40
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	390'000.00	15'000.00	575'000.00	15'000.00	254'681.70	-12'419.25
	Netto Ausgaben		375'000.00		560'000.00		267'100.95
7101.5030.01	Ersatz Leitung Looren						
7101.5030.02	Ersatz Leitung Haldenstrasse						
7101.5030.03	Ersatz Leitung Mühlberg			415'000.00		2'920.00	
7101.5030.04	Ersatz Leitung Jakob Bosshart-Strasse					37'678.20	
7101.5030.05	Ersatz Leitung Püntenhof/Neugut *	280'000.00		30'000.00			
7101.5030.06	Erschliessung Leitung Hinterhag						
7101.5030.07	Ersatz Leitung Paradiesstrasse						
7101.5030.08	Ersatz Leitung Pfungenerstrasse (Dorfausgang bis Hausen, 1.+2. Etappe)			130'000.00		187'443.40	
7101.5030.09	Ersatz Leitung Rothenfluh	110'000.00					
7101.5030.10	Ersatz Leitung Hinterhagstrasse						
7101.5090.01	Ersatz Prozessleitsystem + Alarmierung Wasserversorgung						
7101.5090.02	Einbau Trübungsüberwachung Reservoir					26'640.10	
7101.5290.02	Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP)						
7101.6310.00	Staatsbeiträge AWEL						
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		15'000.00		15'000.00		-12'419.25
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	540'000.00	15'000.00	517'000.00	15'000.00	23'569.40	-9'273.75
	Netto Ausgaben		525'000.00		502'000.00		32'843.15
7201.5030.01	Sanierung Kanäle (Jahresprogramm)	50'000.00		50'000.00			
7201.5030.02	Sanierung Sammelkanal nach Embrach			350'000.00		23'569.40	
7201.5030.03	Hydr. Ausbau Kanal Kratzstrasse (3. Etappe/Bachunterquerung)						
7201.5030.04	Sanierung Kanal Mühlberg			80'000.00			
7201.5030.05	Ersatz Kanal Püntenhof/Neugut *	430'000.00		22'000.00			
7201.5030.06	Erschliessung Kanal Hinterhag			15'000.00			
7201.5030.07	Beseitigung Fremdwasser Kanalisationen						
7201.5030.08	Trennsystem Kanalisation Paradiesstrasse						
7201.5290.02	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)						
7201.5290.03	Kanal-TV-Kontrolle GEP Dorf-Höfe (alle 10-12 Jahre)	60'000.00					
7201.5620.01	Investitionsbeitrag Hauptkanal Embrach						
7201.5640.01	Investitionsbeitrag ARA Embrachertal						
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		15'000.00		15'000.00		-9'273.75
	* = Kredit gesperrt bis Bewilligung Urnenabstimmung						

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen Netto Ausgaben					38'314.55	
7410.5020.01	Hochwasserschutz Hinterrüti-Paradiesstrasse						38'314.55
7410.5020.02	Hochwasserschutz Neuwis						
7410.5290.01	Festlegung Gewässerraum im Siedlungsgebiet						
7500	Arten- und Landschaftsschutz						
7500.5060.01	Anschaffung neuer Motormäher						
7900	Raumordnung Netto Ausgaben			10'000.00		29'452.75	
7900.5290.01	BZO-Revision				10'000.00		29'452.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	23'000.00					
	Netto Ausgaben		23'000.00				
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen						
8120.5030.01	Drainagensanierung Schauberg						
8120.6310.00	Investitionsbeiträge des Kantons						
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb						
8200.5060.01	Ersatz Forstraktor Welte (Anteil Oberembrach)						
8200.5060.02	Ersatz Betriebsfahrzeug (Bus)						
8200.6060.00	Übertrag von Mobilien vom VV ins FV						
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	23'000.00					
	Netto Ausgaben		23'000.00				
8791.5030.00	Sanierung Heizzentrale Wärmeverbund	23'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN	42'000.00	1'508'000.00	42'000.00	2'360'000.00	114'523.00	817'066.65
	Netto Einnahmen	1'466'000.00		2'318'000.00		702'543.65	
9999	Abschluss	42'000.00	1'508'000.00	42'000.00	2'360'000.00	114'523.00	817'066.65
	Netto Einnahmen	1'466'000.00		2'318'000.00		702'543.65	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen VV	42'000.00		42'000.00		114'523.00	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben VV		1'508'000.00		2'360'000.00		817'066.65
	Total	1'550'000.00	1'550'000.00	2'402'000.00	2'402'000.00	931'589.65	931'589.65
	Gesamttotal	1'550'000.00	1'550'000.00	2'402'000.00	2'402'000.00	931'589.65	931'589.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	113'508.64	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	113'508.64	0.00
Nettoinvestitionen - Ausgabenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	113'508.64
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	113'508.64	113'508.64

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN					113'508.64	113'508.64
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					113'508.64	
	Netto Ausgaben						113'508.64
9630.7040.00	Fenster- und Fassadensanierung Wohnungen Obstgartenstrasse 3					113'508.64	
9690	Finanzvermögen, Übriges						
9690.7560.00	Übertragung von Mobilien VV ins FV						
9690.7760.00	Übertragung realisierter Gewinn zugunsten ER						
9690.8060.00	Verkaufserlös von Mobilien						
9999	Abschluss						113'508.64
	Netto Einnahmen					113'508.64	
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen Finanzvermögen						113'508.64
	Total					113'508.64	113'508.64
	Gesamttotal					113'508.64	113'508.64

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300	3'800.00	3'800.00	7'655.58
1500	Feuerwehr	3300	10'000.00	11'300.00	10'041.69
1610	Militärische Verteidigung	3300	10'300.00	10'800.00	8'840.30
1620	Zivilschutz	3300	400.00	400.00	411.39
3410	Sport	3660	6'400.00	0.00	0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3650	0.00	0.00	825.00
6150	Gemeindestrassen	3300	190'300.00	183'800.00	187'765.92
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300	18'200.00	17'700.00	1'703.76
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300	79'300.00	83'700.00	103'090.43
		3320	1'300.00	1'300.00	1'297.99
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300	5'000.00	12'200.00	-4'132.88
		3320	14'800.00	12'900.00	12'855.46
		3660	4'900.00	4'900.00	4'862.79
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300	9'700.00	9'700.00	9'731.13
7410	Gewässerverbauungen	3300	8'000.00	4'900.00	7'996.55
		3320	4'500.00	4'500.00	4'502.20
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3300	1'400.00	1'500.00	1'444.28
7900	Raumordnung	3320	35'700.00	35'600.00	34'569.16
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3300	2'500.00	2'500.00	2'464.94
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300	25'900.00	25'900.00	25'845.56
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	3300	28'700.00	26'400.00	26'421.41
Total			461'100.00	453'800.00	448'192.66
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	449'800.00	448'900.00	442'504.87
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	825.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	11'300.00	4'900.00	4'862.79
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			461'100.00	453'800.00	448'192.66

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	1'110	1100	1079		
Steuerfuss	48%	48%	48%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'955	2833	2993		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	69%	25%	192%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-24%	15%	-119%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-343	203	-1746	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung