



Politische Gemeinde 8425 Oberembrach

Budget 2026

| | |
|--|------------|
| Ablieferung an Gemeinderat | 23.09.2025 |
| Abnahmebeschluss Gemeinderat | 30.09.2025 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 02.10.2025 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 27.10.2025 |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung | |
| Veröffentlichung | |

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 | 58 |
| 11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 60 |
| 12 Investitionsrechnung Finanzvermögen | 66 |
| Anhang zum Budget | 67 |
| 13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 68 |
| 14 Finanzkennzahlen | 69 |

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. Die Finanzausgleichsbeträge des Kantons werden stark ansteigen, da das Kantonsmittel der Gemeinden im Vergleich zu unserer Steuerkraft deutlich gestiegen ist. Dieser Trend wird gemäss Prognosen des Kantons anhalten. Bei den Grundstückgewinnsteuern ist aufgrund der anhaltend hohen Liegenschaftspreise sowie anstehender Generationenwechsel, wie schon im laufenden Jahr, erneut mit deutlichen Mehrerträgen zu rechnen.

Aufgrund der zu erwartenden Erträge ist eine Einlage in die Vorfinanzierung für die Sanierung der Liegenschaften in der Höhe von Fr. 810'800.00 budgetiert. Dadurch schliesst die Erfolgsrechnung ausgeglichen ab. Für 2027 ist eine letzte Einlage von Fr. 220'600.00 vorgesehen. Damit wird das von der Gemeindeversammlung beschlossene Ziel von Fr. 2'000'000.00 erreicht werden.

Die Finanzlage ist weiterhin stabil und als gut zu bewerten. Die Finanzkennzahlen weisen gute bis sehr gute Werte aus. Aufgrund der erfreulichen Erträge wird die Verschuldung trotz grösserer Investitionen nur wenig zunehmen, was für die weiteren Investitionsprojekte wesentlich ist. Dies wirkt sich positiv auf die Fremdkapitalzinsen aus, u.a. auch aufgrund der sich abzeichnenden sinkenden Zinsen. Infolge dieser sehr erfreulichen Entwicklung ist eine Steuerfusssenkung um 5 % möglich.

b. **Stand der Aufgabenerfüllung**

Aktuell beschäftigt sich der Gemeinderat mit diversen Projekten, u.a. auch der Einheitsgemeinde mit der Primarschule. Im 2026 ist die 2. Etappe der Strassen- und Werkleitungssanierung im Gebiet Püntenhof-/Neugutstrasse geplant. Gleichzeitig ist ein Trennsystem für die Strassenentwässerung und das Schmutzwasser vorgesehen. Zudem ist die Sanierung der Wildbachbrücke an der Püntenhofstrasse geplant, um die volle Belastbarkeit auch in den kommenden Jahren wieder herzustellen (vorbehältlich der Zustimmung durch die Gemeindeversammlung). Zudem hat die Planung und Projektierung zur Erschliessung des neuen Siedlungsgebietes Neuwis/Hinterhag begonnen, um die Baureife zu erreichen. Die Massnahmen zur Offenhaltung des Eigentals werden mit Nürensdorf weitergeführt, da Kloten ausgeschieden ist. Auch die Planung betreffend Erneuerung der Gemeindeliegenschaften wird weitergeführt.

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 kann aufgrund der aktuell sehr guten Finanzsituation und der guten Prognosen für die nächsten Jahre um 5 % auf 43 % des einfachen Gemeindesteuerertrages gesenkt werden. Dies ist auch im Hinblick auf die anstehende Einheitsgemeinde unproblematisch.

Antrag des Gemeinderates

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Oberembrach an der Sitzung vom 30.09.2025 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 8'005'800.00 |
| | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr. | 6'715'800.00 |
| | Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -1'290'000.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'101'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 42'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'059'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |

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

2 Antrag zum Steuerfuss


| | | | |
|--|--------------------------------|-----|---------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 3'000'000.00 |
| Steuerfuss | | | 43% |
| Erfolgsrechnung | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | -1'290'000.00 |
| | Steuerertrag bei 43 % | Fr. | 1'290'000.00 |
| | Aufwandüberschuss (-) | Fr. | - |

Die Erfolgsrechnung schliesst ausgeglichen ab.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 43 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 30.09.2025

Gemeinderat Oberembrach


Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin


Frank Meyenberg
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Oberembrach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 30.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 8'005'800.00 |
| | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr. | 6'715'800.00 |
| | Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -1'290'000.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'101'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 42'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'059'000.00 |
| 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 2026 der Politischen Gemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

| | | | |
|---|--------------------------------|------------|---------------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 3'000'000.00 |
| Steuerfuss | | | 43% |
| Erfolgsrechnung | | | |
| | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | -1'290'000.00 |
| | Steuerertrag bei 43 % | Fr. | 1'290'000.00 |
| | Aufwandüberschuss (-) | Fr. | - |

Die Erfolgsrechnung schliesst ausgeglichen ab.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag des Gemeinderates auf 43 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 27. Oktober 2025

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach

Daniel Eng
Präsident

Christa Ochsner
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Oberembrach am **XX.XX.2025** entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 8'005'800.00 |
| | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr. | 6'715'800.00 |
| | Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -1'290'000.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'101'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 42'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'059'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |

2 Beschluss zum Steuerfuss

| | | | |
|---|--------------------------------|------------|---------------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 3'000'000.00 |
| Steuerfuss | | | 43% |
| Erfolgsrechnung | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | -1'290'000.00 |
| | Steuerertrag bei 43 % | Fr. | 1'290'000.00 |
| | Aufwandüberschuss (-) | Fr. | - |

Die Erfolgsrechnung schliesst ausgeglichen ab.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Oberembrach für das Jahr 2026 wird auf 43 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8425 Oberembrach, (wie oben)

Namens der Gemeindeversammlung Oberembrach

Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin

Frank Meyenberg
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss | | Budget 2026 | Budget 2025 |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| Steuerbedarf | | | |
| Gesamtaufwand | | 8'005'800.00 | 7'225'000.00 |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | | 6'715'800.00 | 5'854'600.00 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | | -1'290'000.00 | -1'370'400.00 |
| Steuerertrag und Steuerfuss | | | |
| | Budget 2026 | Budget 2025 | |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 % | 3'000'000.00 | 2'855'000.00 | |
| Steuerfuss | 43% | 48% | |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | | |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 1'122'300.00 | 1'200'000.00 | |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 152'700.00 | 158'400.00 | |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 12'900.00 | 9'600.00 | |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 2'100.00 | 2'400.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 1'290'000.00 | 1'370'400.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | | 1'290'000.00 | 1'370'400.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | | 0.00 | 0.00 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |

Finanzierung

| Finanzierung | Gesamthaushalt Budget 2026 | Allgemeiner Haushalt Budget 2026 | Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026 |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|---|
| + Ertragsüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | 57'000.00 | 0.00 | 57'000.00 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | 29'200.00 | 0.00 | 29'200.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 526'800.00 | 386'000.00 | 140'800.00 |
| - 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 | 810'800.00 | 810'800.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 1'365'400.00 | 1'196'800.00 | 168'600.00 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'059'000.00 | 629'000.00 | 430'000.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | 306'400.00 | 567'800.00 | -261'400.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 129% | 190% | 39% |

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

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

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

Finanzierung

| Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe | Wasserwerk Budget 2026 | Abwasserbeseitigung Budget 2026 | Abfallwirtschaft Budget 2026 |
|---|-----------------------------------|--|---|
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | 0.00 | 57'000.00 | 0.00 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | 15'400.00 | 0.00 | 13'800.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 96'600.00 | 34'500.00 | 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 | 81'200.00 | 91'500.00 | -4'100.00 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 285'000.00 | 145'000.00 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | -203'800.00 | -53'500.00 | -4'100.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 28% | 63% | - |

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 31.12.2024 | 7'524'220.38 |
| ./. Fremdkapital per 31.12.2024 | 6'002'550.16 |
| = Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024 | 1'521'670.22 |

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

| | |
|---|---------------------|
| Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen | 1'521'670.22 |
|---|---------------------|

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 | 386'000.00 |
| 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr | 38'700.00 |

| | |
|---|-------------------|
| Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld | 424'700.00 |
|---|-------------------|

| | Funktion | Sachkonto | |
|--------------------------------------|----------|-----------|-----------------------------|
| Einlagen in Vorfinanzierungen | 0290 | 3893.00 | (Erneuerung Liegenschaften) |
| Einlagen in finanzpolitische Reserve | 9900 | 3894.xx | |
| | | | 810'800.00 |
| | | | 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% | 61% | 57% | 62% | | | 62% |

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% | 1% | 2% | 1% | | | 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% | 23% | 21% | 15% | | | 17% |

Erfolgsrechnung

| Gestufferter Erfolgsausweis | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 30 | Personalaufwand | 1'333'300.00 | 1'302'400.00 | 1'260'613.55 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'696'500.00 | 1'953'200.00 | 1'653'784.06 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 515'500.00 | 449'800.00 | 416'894.94 |
| 35 | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 57'000.00 | 134'900.00 | 137'284.69 |
| 36 | Transferaufwand | 2'935'300.00 | 2'314'100.00 | 2'242'956.12 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>6'537'600.00</i> | <i>6'154'400.00</i> | <i>5'711'533.36</i> |
| 40 | Fiskalertrag | 2'089'200.00 | 2'017'600.00 | 1'899'392.03 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 |
| 42 | Entgelte | 1'362'300.00 | 1'355'000.00 | 1'341'303.50 |
| 43 | Übrige Erträge | 2'700.00 | 2'700.00 | 2'700.00 |
| 45 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 29'200.00 | 16'800.00 | 11'182.63 |
| 46 | Transferertrag | 3'640'100.00 | 2'981'700.00 | 2'720'106.92 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>7'129'500.00</i> | <i>6'379'800.00</i> | <i>5'980'685.08</i> |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 591'900.00 | 225'400.00 | 269'151.72 |
| 34 | Finanzaufwand | 96'200.00 | 102'200.00 | 85'259.90 |
| 44 | Finanzertrag | 315'100.00 | 314'000.00 | 309'479.68 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 218'900.00 | 211'800.00 | 224'219.78 |
| Operatives Ergebnis | | 810'800.00 | 437'200.00 | 493'371.50 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 810'800.00 | 437'200.00 | 31'400.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | -810'800.00 | -437'200.00 | -31'400.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | 0.00 | 0.00 | 461'971.50 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 561'200.00 | 531'200.00 | 518'733.09 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 561'200.00 | 531'200.00 | 518'733.09 |
| Total Aufwand | | 8'005'800.00 | 7'225'000.00 | 6'346'926.35 |
| Total Ertrag | | 8'005'800.00 | 7'225'000.00 | 6'808'897.85 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 50 | Sachanlagen | 1'085'000.00 | 1'368'000.00 | 1'520'740.45 |
| 51 | Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 60'000.00 | 15'174.40 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 16'000.00 | 16'000.00 | 15'625.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 0.00 | 64'000.00 | 0.00 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 1'101'000.00 | 1'508'000.00 | 1'551'539.85 |
| 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 | 132'899.35 |
| 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 | 144'779.35 |
| Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 1'101'000.00 | 1'508'000.00 | 1'551'539.85 |
| Total Investitionseinnahmen | | 42'000.00 | 42'000.00 | 144'779.35 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -1'059'000.00 | -1'466'000.00 | -1'406'760.50 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|--|--|----------------|----------------|------------------|
| 70 | Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 80 | Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 82 | Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 85 | Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 87 | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionen im Finanzvermögen | | | | |
| Total Ausgaben | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Budget - Details

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 2026: **1.45%**.

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 2026 | Budget 2025 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|------------|---|
| 0120.3000.00 | 135'000.00 | 121'000.00 | 14'000.00 | Mehrkosten Behördenentschädigungen aufgrund Anpassung Entschädigungsverordnung |
| 0210.3010.00 | 203'000.00 | 193'000.00 | 10'000.00 | Mehraufwand infolge Dienstaltersgeschenke für zwei Angestellte |
| 0220.3110.00 | 2'000.00 | 10'000.00 | -8'000.00 | 2025 Ersatzbeschaffung Kopiergerät |
| 0220.3130.00 | 12'000.00 | 18'000.00 | -6'000.00 | 2025 Einführung Bauverwaltungssoftware, dafür IT-Aufwände für Einführung Einheitsgemeinde |
| 0220.3132.02 | 15'000.00 | 8'600.00 | 6'400.00 | Beratungskosten Einheitsgemeinde |
| 0220.3133.00 | 26'000.00 | 21'000.00 | 5'000.00 | Mehrkosten IT-Lizenzen Programmablösungen |
| 0290.3132.00 | 60'000.00 | 120'000.00 | -60'000.00 | Fortführung Planung Liegenschaftserneuerungen |
| 0290.3144.00 | 10'000.00 | 3'000.00 | 7'000.00 | Mehrkosten für Gebäudeunterhalt erwartet, 2025 zu knapp budgetiert |
| 0290.3893.00 | 810'800.00 | 437'200.00 | 373'600.00 | Grössere Einlage in Vorfinanzierung Liegenschaften aufgrund besserer Ertragslage |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

| Konto | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|-----------|--|
| 1400.3612.03 | 65'300.00 | 58'300.00 | 7'000.00 | <i>Höhere Kosten an KESB Bülach aufgrund aktuellem Kostenverteiler/Budget erwartet</i> |
| 1620.3612.00 | 14'300.00 | 9'700.00 | 4'600.00 | <i>Mehrkosten für Sicherheitszweckverband (Zivilschutz) aufgrund Kostenverteiler/Budget erwartet</i> |

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

| Konto | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|-----------|---|
| 3410.3636.00 | 5'000.00 | 9'000.00 | -4'000.00 | <i>2025 ausserordentlicher Beitrag an TC Embrach für Neubau Clubhaus</i> |
| 3420.3910.00 | 25'000.00 | 20'000.00 | 5'000.00 | <i>Höhere Kosten für interne Dienstleistungen für Unterhalt und Pflege der Grünanlagen/Wege</i> |

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

| Konto | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|-----------|--|
| 4125.3634.xx | 342'000.00 | 270'000.00 | 72'000.00 | <i>Mehrkosten für Pflegebeiträge an Heime aufgrund aktueller Fallzahlen und höherer Pflegekosten erwartet</i> |
| 4210.363x.00 | 154'000.00 | 159'000.00 | -5'000.00 | <i>Leicht tiefere Kosten für Pflegebeiträge an Spitexorganisationen (teilweise Verlagerung Fälle in Heime)</i> |
| 4215.3636.50 | 66'000.00 | 50'000.00 | 16'000.00 | <i>Höhere Kosten aufgrund aktueller Fallzahlen Spitex-Verein Embrachertal erwartet</i> |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

| Konto | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|------------|---|
| 5220.3637.xx | 265'000.00 | 226'000.00 | 39'000.00 | Mehrkosten für Ergänzungsleistungen zur IV infolge neuer Fälle |
| 5220.4631.00 | 186'000.00 | 158'000.00 | 28'000.00 | Höhere Staatsbeiträge für Ergänzungsleistungen zur IV infolge neuer Fälle |
| 5320.3637.21 | 140'000.00 | 95'000.00 | 45'000.00 | Mehrkosten für Ergänzungsleistungen zur AHV infolge neuer Fälle |
| 5320.4631.00 | 103'000.00 | 73'000.00 | 30'000.00 | Höhere Staatsbeiträge für Ergänzungsleistungen zur AHV infolge neuer Fälle |
| 5430.3637.00 | 10'000.00 | - | 10'000.00 | Neue Fälle mit Alimentenbevorschussungen |
| 5440.3631.xx | 164'200.00 | 146'200.00 | 18'000.00 | Mehrkosten Jugendheimfinanzierung gemäss aktuellem Kostenverteiler des Kantons erwartet |
| 5720.3637.30 | 140'000.00 | 185'000.00 | -45'000.00 | Minderkosten Sozialhilfefälle aufgrund IV-Leistungen |

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

| Konto | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|--|
| 6150.3141.40 | 120'000.00 | 150'000.00 | -30'000.00 | Tiefere Kosten für Strassenunterhalt infolge Verlagerung in Investitionsprojekte Strassensanierungen |
| 6150.3300.10 | 178'700.00 | 155'600.00 | 23'100.00 | Höhere Abschreibungen infolge grösserer Investitionen im Strassenbereich |
| 6190.3132.00 | 60'000.00 | 300'000.00 | -240'000.00 | Tiefere Ausgaben für Massnahmen Eigentäl erwartet |
| 6190.4612.00 | 30'000.00 | 200'000.00 | -170'000.00 | Tiefere Rückerstattungen (nur noch Nürensdorf) für Eigentäl erwartet |
| 6210.3300.10 | 26'000.00 | 16'500.00 | 9'500.00 | Neue Abschreibungen für aktivierte Investitionen behindertengerechte Bushaltestelle |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

| Konto | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|------------|---|
| 7101.3120.00 | 30'000.00 | 22'000.00 | 8'000.00 | Mehraufwand Stromkosten Reservoirs und Pumpwerke aufgrund höherer Preise |
| 7101.3300.30 | 88'100.00 | 72'100.00 | 16'000.00 | Höhere Abschreibungen aufgrund Investitionsprojekte Erneuerung Wasserleitungen |
| 7101.4260.00 | 15'400.00 | - | 15'400.00 | Voraussichtliche Entnahme aus Wasserfonds aufgrund höherer Kosten zum Ausgleich der Rechnung |
| 7201.3130.04 | 60'000.00 | 5'000.00 | 55'000.00 | Periodische Kontrolle der privaten Liegenschaftsentwässerungen (alle zwei Jahre) |
| 7201.3143.00 | 30'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | Vermehrter Unterhalt und kleinere Reparaturen am Kanalnetz erwartet |
| 7201.3300.30 | 17'000.00 | 5'000.00 | 12'000.00 | Höhere Abschreibungen aufgrund Investitionsprojekte Erneuerung Kanalisationen |
| 7201.3510.00 | 57'000.00 | 133'100.00 | -76'100.00 | Tiefere Einlage in Abwasserfonds infolge höherer Kosten im Abwasserbereich |
| 7201.3940.00 | 23'100.00 | 15'000.00 | 8'100.00 | Mehrkosten interne Verzinsung aufgrund Marktsituation (aktuell höhere feste Fremdkapitalzinsen) |
| 7410.3142.00 | 20'000.00 | 25'000.00 | -5'000.00 | Weniger Unterhaltsbedarf Gewässerverbauungen, da diverse Projekte abgeschlossen |
| 7500.3910.00 | 37'000.00 | 32'000.00 | 5'000.00 | Mehraufwand für interne Dienstleistungen Forst für Pflege Naturschutzgebiete |
| 7500.4631.00 | 8'000.00 | 12'000.00 | -4'000.00 | Minderertrag Staatsbeiträge Naturschutzgebiete (weniger Waldrandpflege) |

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

| Konto | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | |
|--------------|-------------|-------------|------------|--|
| 8120.3143.00 | 70'000.00 | 85'000.00 | -15'000.00 | Weniger Unterhaltsbedarf Drainagen, da diverse Sanierungen in den Vorjahren abgeschlossen |
| 8120.463x.xx | 50'000.00 | 20'000.00 | 30'000.00 | Staats- und Bundesbeiträge für Sanierungen Drainagen und Flurstrassen (Mehrjahresabrechnungen) |
| 8200.4250.04 | 55'000.00 | 65'000.00 | -10'000.00 | Weniger Schnitzelverkauf aus Gemeindewald |
| 8200.461x.xx | 187'000.00 | 195'000.00 | -8'000.00 | Weniger Arbeiten für Brütten |
| 8200.4910.00 | 125'000.00 | 117'000.00 | 8'000.00 | Mehrertrag interne Dienstleistungen Forst (Arbeiten für andere Bereiche Gemeinde) |
| 8791.3143.01 | 32'000.00 | 20'000.00 | 12'000.00 | Mehrkosten infolge Revision beider Rauchgasfilter der Heizzentrale Wärmeverbund |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

| Konto | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | |
|--------------|--------------|--------------|-------------|--|
| 9100.40xx.xx | 1'476'200.00 | 1'604'600.00 | -128'400.00 | Tiefere Steuererträge aufgrund Steuerfussissenkung um 5 %, sonst leicht steigende Steuererträge |
| 9101.4022.00 | 600'000.00 | 400'000.00 | 200'000.00 | Mehrerträge Grundstückgewinnsteuern aufgrund guter Marktsituation und vermehrter Verkäufe ohne Ersatzbeschaffungen erwartet (Generationenwechsel bei Liegenschaften) |
| 9300.3632.00 | 1'113'800.00 | 668'000.00 | 445'800.00 | Grösserer Anspruch der Schulgemeinden am höheren Finanzausgleich |
| 9300.4621.50 | 1'836'200.00 | 1'132'700.00 | 703'500.00 | Mehrertrag Finanzausgleich gemäss aktueller Mitteilung des Kantons Aktuell tiefere Steuerkraft im Verhältnis zum deutlich gestiegenen Kantonsmittel aller Gemeinden |
| 9300.4621.62 | 343'700.00 | 296'500.00 | 47'200.00 | Grösserer geografisch-topografischer Sonderlastenausgleich gemäss aktueller Mitteilung des Kantons |
| 9610.3401.00 | 62'000.00 | 70'000.00 | -8'000.00 | Minderkosten Fremdkapitalzinsen aufgrund tieferer Schulden und sich abzeichnender sinkender Zinsen |
| 9610.4401.02 | 13'000.00 | 3'000.00 | 10'000.00 | Mehrertrag aus interner Verzinsung Kontokorrent mit Schule aufgrund Investitionsausgaben der Schule |
| 9610.4402.00 | 100.00 | 9'000.00 | -8'900.00 | Kein Festdarlehen an Primarschulgemeinde für Investitionskosten (via Kontokorrent abgerechnet) |
| 9610.4940.00 | 147'400.00 | 128'400.00 | 19'000.00 | Höhere Erträge aus internen Verzinsungen aufgrund gestiegener Zinsen Sinkende Zinsen wirken sich erst verzögert auf die internen Verrechnungen aus |

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|-------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 1'975'800.00 | 514'100.00 | 1'626'100.00 | 503'300.00 | 1'104'807.09 | 521'767.45 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 287'200.00 | 29'600.00 | 272'900.00 | 33'700.00 | 276'083.67 | 28'890.28 |
| 2 | BILDUNG | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'457.35 | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 81'900.00 | 200.00 | 78'400.00 | 100.00 | 75'355.17 | 275.00 |
| 4 | GESUNDHEIT | 536'200.00 | | 446'000.00 | | 450'992.72 | 7'802.15 |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 856'700.00 | 355'500.00 | 786'000.00 | 300'000.00 | 875'146.29 | 360'297.91 |
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG | 830'100.00 | 658'200.00 | 1'055'300.00 | 827'000.00 | 914'694.67 | 755'698.21 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 1'017'800.00 | 871'900.00 | 996'800.00 | 854'000.00 | 973'064.79 | 840'414.98 |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 1'074'900.00 | 995'700.00 | 1'064'900.00 | 967'700.00 | 952'509.85 | 947'555.31 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 1'337'200.00 | 4'580'600.00 | 890'600.00 | 3'739'200.00 | 716'814.75 | 3'346'196.56 |
| | Total | 8'005'800.00 | 8'005'800.00 | 7'225'000.00 | 7'225'000.00 | 6'346'926.35 | 6'808'897.85 |
| | Netto Ertrag | | | | | 461'971.50 | |
| | Gesamttotal | 8'005'800.00 | 8'005'800.00 | 7'225'000.00 | 7'225'000.00 | 6'808'897.85 | 6'808'897.85 |
| | | | | | | | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 1'975'800.00 | 514'100.00 | 1'626'100.00 | 503'300.00 | 1'104'807.09 | 521'767.45 |
| | Netto Aufwand | | 1'461'700.00 | | 1'122'800.00 | | 583'039.64 |
| 0110 | Legislative | 53'800.00 | 5'000.00 | 53'000.00 | 4'500.00 | 48'044.15 | 5'048.00 |
| | Netto Aufwand | | 48'800.00 | | 48'500.00 | | 42'996.15 |
| 0110.3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 17'732.60 | |
| 0110.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 600.00 | | 600.00 | | 485.90 | |
| 0110.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | 165.80 | |
| 0110.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 77.05 | |
| 0110.3090.00 | Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder | | | | | | |
| 0110.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 7'000.00 | | 5'000.00 | | 7'692.70 | |
| 0110.3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 0110.3130.00 | Porti, Versand Weisung, Prüfungen Bezirksrat | 3'000.00 | | 3'700.00 | | 2'479.95 | |
| 0110.3132.00 | Buchprüfung, Revision, Gutachten | 13'000.00 | | 14'000.00 | | 11'992.00 | |
| 0110.3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | | |
| 0110.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'800.00 | | 1'300.00 | | 1'852.90 | |
| 0110.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'565.25 | |
| 0110.4612.00 | Entschädigung von Schule für Kosten RPK | | 5'000.00 | | 4'500.00 | | 5'048.00 |
| 0120 | Exekutive | 181'800.00 | 2'700.00 | 165'300.00 | 2'700.00 | 168'689.10 | 2'700.00 |
| | Netto Aufwand | | 179'100.00 | | 162'600.00 | | 165'989.10 |
| 0120.3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 135'000.00 | | 121'000.00 | | 128'301.45 | |
| 0120.3000.09 | Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO | | | | | | |
| 0120.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 8'500.00 | | 8'000.00 | | 8'233.70 | |
| 0120.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 9'500.00 | | 9'500.00 | | 9'155.60 | |
| 0120.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'297.75 | |
| 0120.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'305.60 | |
| 0120.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'200.00 | | 2'000.00 | | 2'117.35 | |
| 0120.3090.00 | Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 0120.3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'500.00 | | | | | |
| 0120.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 700.00 | | 700.00 | | 752.35 | |
| 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 | | 14'652.30 | |
| 0120.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 800.00 | | 500.00 | | 873.00 | |
| 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung | 268'400.00 | 175'400.00 | 257'200.00 | 174'000.00 | 249'653.47 | 174'599.10 |
| | Netto Aufwand | | 93'000.00 | | 83'200.00 | | 75'054.37 |
| 0210.3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | | | | | | |
| 0210.3010.00 | Löhne des Verwaltungspersonals | 203'000.00 | | 193'000.00 | | 187'763.00 | |
| 0210.3010.09 | Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO | | | | | | |
| 0210.3049.00 | Übrige Zulagen | | | | | | |
| 0210.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 13'300.00 | | 12'700.00 | | 12'364.15 | |
| 0210.3050.09 | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | | |
| 0210.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 31'000.00 | | 30'000.00 | | 29'872.80 | |
| 0210.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'600.00 | | 2'600.00 | | 2'427.55 | |
| 0210.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 1'960.25 | |
| 0210.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'900.00 | | 2'900.00 | | 2'802.50 | |
| 0210.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 0210.3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | | | | |
| 0210.3130.03 | Betreibungskosten | 3'300.00 | | 2'900.00 | | 3'306.75 | |
| 0210.3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 0210.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | 100.00 | | 150.00 | |
| 0210.3181.01 | Abschreibungen und Erlasse von Betreibungskosten | | | | | | |
| 0210.3181.02 | Übrige tatsächliche Forderungsverluste | | | | | | |
| 0210.3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Steuerbezugskosten) | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'734.47 | |
| 0210.3612.00 | Entschädigungen Scanning Steuererklärungen | 2'800.00 | | 3'600.00 | | 2'772.00 | |
| 0210.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 0210.4210.00 | Gebührenertrag Finanzen | | 600.00 | | 400.00 | | 600.00 |
| 0210.4260.01 | Rückerstattungen Betreibungskosten | | 1'800.00 | | 1'600.00 | | 1'767.80 |
| 0210.4260.02 | Übrige Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 0210.4611.00 | Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug | | 42'000.00 | | 42'000.00 | | 41'444.00 |
| 0210.4612.01 | Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug | | 81'000.00 | | 80'000.00 | | 80'787.30 |
| 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand | 488'800.00 | 149'000.00 339'800.00 | 488'200.00 | 144'100.00 344'100.00 | 472'896.12 | 156'753.45 316'142.67 |
| 0220.3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 500.00 | | | | 315.00 | |
| 0220.3010.00 | Löhne des Verwaltungspersonals | 258'000.00 | | 253'000.00 | | 252'018.45 | |
| 0220.3010.09 | Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO | | | | | | |
| 0220.3049.00 | Übrige Zulagen | | | | | | |
| 0220.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 16'700.00 | | 16'600.00 | | 15'990.10 | |
| 0220.3050.09 | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | | |
| 0220.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 38'000.00 | | 37'000.00 | | 37'328.60 | |
| 0220.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 3'200.00 | | 3'400.00 | | 3'043.30 | |
| 0220.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'700.00 | | 2'800.00 | | 2'557.90 | |
| 0220.3054.09 | Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 0220.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 3'803.50 | |
| 0220.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 440.00 | |
| 0220.3091.00 | Personalwerbung | | | | | | |
| 0220.3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | | | | |
| 0220.3100.00 | Büromaterial | 3'500.00 | | 4'000.00 | | 2'922.12 | |
| 0220.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'278.90 | |
| 0220.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 700.00 | | 700.00 | | 519.61 | |
| 0220.3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 2'000.00 | | 10'000.00 | | 2'204.90 | |
| 0220.3113.00 | Anschaffung Hardware | | | | | | |
| 0220.3118.00 | Anschaffung Software und Lizenzen | | | | | | |
| 0220.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 12'000.00 | | 18'000.00 | | 9'223.03 | |
| 0220.3130.01 | Telefon, Kommunikation, Porti | 14'000.00 | | 13'000.00 | | 14'044.25 | |
| 0220.3130.02 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 6'569.84 | |
| 0220.3130.03 | Nachführen Gemeindearchiv | | | 5'000.00 | | | |
| 0220.3132.01 | Dienstleistungen Bauberatung | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 53'060.35 | |
| 0220.3132.02 | Honorare externe Beratungen, Gutachten | 15'000.00 | | 8'600.00 | | 8'863.80 | |
| 0220.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand (Homepage, RZ, eGeKo, Incamail) | 26'000.00 | | 21'000.00 | | 21'212.44 | |
| 0220.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 8'700.00 | | 8'200.00 | | 8'628.20 | |
| 0220.3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'500.00 | | 2'300.00 | | 2'648.30 | |
| 0220.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'799.40 | |
| 0220.3158.00 | Unterhalt Software | 20'000.00 | | 19'000.00 | | 19'271.48 | |
| 0220.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | 152.65 | |
| 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 | | | |
| 0220.3636.00 | Beitrag an "egovpartner" für Digitalisierungsprojekte (VZGV) | | | | | | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.4210.01 | Baubewilligungsgebühren | | 50'000.00 | | 45'000.00 | | 57'723.45 |
| 0220.4210.02 | Übrige Gebühren Amtshandlungen | | | | 100.00 | | 30.00 |
| 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 | 983'000.00 | 182'000.00 | 662'400.00 | 178'000.00 | 165'524.25 | 182'666.90 |
| | Netto Aufwand | | 801'000.00 | | 484'400.00 | | |
| | Netto Ertrag | | | | | 17'142.65 | |
| 0290.3010.00 | Löhne Hauswarte | 17'600.00 | | 17'400.00 | | 17'171.95 | |
| 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 | | 1'108.85 | |
| 0290.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 200.00 | | 200.00 | | 227.50 | |
| 0290.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 200.00 | | 200.00 | | 175.20 | |
| 0290.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'000.00 | | 5'000.00 | | 3'445.70 | |
| 0290.3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'000.00 | | 6'000.00 | | 3'535.80 | |
| 0290.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 44'000.00 | | 42'000.00 | | 44'352.05 | |
| 0290.3130.00 | Telefon, Kommunikation, Porti | 4'400.00 | | 4'000.00 | | 4'323.75 | |
| 0290.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | | | | |
| 0290.3132.00 | Honorare externe Beratung, Gutachten Liegenschaftenstrategie | 60'000.00 | | 120'000.00 | | 19'174.25 | |
| 0290.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 8'400.00 | | 8'000.00 | | 8'307.00 | |
| 0290.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 10'000.00 | | 3'000.00 | | 14'874.45 | |
| 0290.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 378.05 | |
| 0290.3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | | |
| 0290.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 3'848.34 | |
| 0290.3893.00 | Einlage in Vorfinanzierung Erneuerung Liegenschaften | 810'800.00 | | 437'200.00 | | 31'400.00 | |
| 0290.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 13'500.00 | | 13'000.00 | | 13'201.36 | |
| 0290.4240.00 | Vermietung Festbänke | | | | | | 75.00 |
| 0290.4260.01 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 170.25 |
| 0290.4260.02 | Rückerstattungen von Raumnebenkosten | | 37'000.00 | | 34'000.00 | | 37'691.65 |
| 0290.4470.00 | Mietzinsen Liegenschaften VV | | 145'000.00 | | 144'000.00 | | 144'730.00 |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 287'200.00 | 29'600.00 | 272'900.00 | 33'700.00 | 276'083.67 | 28'890.28 |
| | Netto Aufwand | | 257'600.00 | | 239'200.00 | | 247'193.39 |
| 1110 | Polizei | 13'500.00 | 500.00 | 13'500.00 | 500.00 | 13'290.00 | 440.00 |
| | Netto Aufwand | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 12'850.00 |
| 1110.3611.00 | Entschädigungen an KAPO | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 10'790.00 | |
| 1110.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 1110.4210.00 | Polizeibewilligungen | | 500.00 | | 500.00 | | 440.00 |
| 1110.4270.00 | Bussen | | | | | | |
| 1120 | Verkehrssicherheit | | | | | | |
| 1120.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | | | | | | |
| 1120.4270.00 | Verkehrsbussen | | | | | | |
| 1200 | Rechtsprechung | 2'500.00 | 800.00 | 2'300.00 | 1'000.00 | 2'464.25 | 700.00 |
| | Netto Aufwand | | 1'700.00 | | 1'300.00 | | 1'764.25 |
| 1200.3010.00 | Besoldung Friedensrichter | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'400.00 | |
| 1200.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | | |
| 1200.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | | | 14.25 | |
| 1200.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 1200.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 800.00 | | 1'050.00 | |
| 1200.4210.00 | Gebührenertrag Friedensrichter | | 800.00 | | 1'000.00 | | 700.00 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 160'400.00 | 21'100.00 | 154'500.00 | 24'700.00 | 153'892.45 | 20'680.28 |
| | Netto Aufwand | | 139'300.00 | | 129'800.00 | | 133'212.17 |
| 1400.3010.00 | Lohn Waagmeister | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'358.00 | |
| 1400.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | | |
| 1400.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | | | 13.80 | |
| 1400.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 1400.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | | |
| 1400.3130.01 | Dienstleistungen Dritter | | | 200.00 | | | |
| 1400.3130.02 | Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 18'932.30 | |
| 1400.3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten | | | | | | |
| 1400.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand (WebGIS, RZ) | 8'800.00 | | 9'100.00 | | 12'651.00 | |
| 1400.3151.00 | Unterhalt Brückenwaage | 500.00 | | 500.00 | | 1'193.15 | |
| 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1400.3601.00 | Ertragsanteile an Kanton (IDK, Ausländerausweise) | 7'000.00 | | 8'000.00 | | 6'269.70 | |
| 1400.3612.01 | Entschädigung an Zivilstandsamt Bülach | 7'400.00 | | 7'000.00 | | 7'869.00 | |
| 1400.3612.02 | Entschädigung an Betreibungsamt Embrach | | | | | | |
| 1400.3612.03 | Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) | 65'300.00 | | 58'300.00 | | 55'605.50 | |
| 1400.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | |
| 1400.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 19'000.00 | | 21'000.00 | | 18'052.53 |
| 1400.4240.00 | Waaggebühren | | 2'000.00 | | 2'600.00 | | 1'948.00 |
| 1400.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 1400.4270.00 | Bussen Einwohnerkontrolle | | | | | | |
| 1400.4612.02 | Entschädigung vom Betreibungsamt Embrach | | 100.00 | | 1'100.00 | | 679.75 |
| 1500 | Feuerwehr | 70'000.00 | 6'700.00 | 66'900.00 | 6'700.00 | 67'710.94 | 6'650.00 |
| | Netto Aufwand | | 63'300.00 | | 60'200.00 | | 61'060.94 |
| 1500.3120.00 | Ver- und Entsorgung Feuerwehr | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'825.95 | |
| 1500.3144.00 | Unterhalt Feuerwehrgebäude | | | | | | |
| 1500.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'041.69 | |
| 1500.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | | | | | | |
| 1500.3612.00 | Entschädigungen an SZV Embrachertal | 55'000.00 | | 51'900.00 | | 52'843.30 | |
| 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 | 21'800.00 | 500.00 | 21'300.00 | 800.00 | 20'500.26 | 420.00 |
| | Netto Aufwand | | 21'300.00 | | 20'500.00 | | 20'080.26 |
| 1610.3120.00 | Ver- und Entsorgung Schützenhaus | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 5'236.70 | |
| 1610.3130.00 | Kommunikation, Verbandsbeiträge, Wehrmännerentlassungen | | | | | | |
| 1610.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 500.00 | | 500.00 | | 517.35 | |
| 1610.3144.00 | Unterhalt Schützenhaus | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'438.05 | |
| 1610.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 10'300.00 | | 10'300.00 | | 10'308.16 | |
| 1610.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | 500.00 | | | |
| 1610.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 500.00 | | 800.00 | | 420.00 |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1620 | Zivilschutz | 19'000.00 | | 14'400.00 | | 18'225.77 | |
| | Netto Aufwand | | 19'000.00 | | 14'400.00 | | 18'225.77 |
| 1620.3010.00 | Löhne Schutzraumkontrolle | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 799.45 | |
| 1620.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | | |
| 1620.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | | | | |
| 1620.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 1620.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | | | 200.00 | | | |
| 1620.3120.00 | Ver- und Entsorgung ZS-Anlagen | 1'900.00 | | 1'200.00 | | 1'818.65 | |
| 1620.3131.00 | Planung Ausgleichsgebiete ZS | | | | | 5'889.75 | |
| 1620.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 400.00 | | 400.00 | | 363.65 | |
| 1620.3144.00 | Unterhalt ZS-Anlagen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 162.15 | |
| 1620.3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 39.95 | |
| 1620.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 400.00 | | 400.00 | | 411.37 | |
| 1620.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | | | | | | |
| 1620.3612.00 | Entschädigungen an SZV Embrachertal | 14'300.00 | | 9'700.00 | | 8'740.80 | |
| 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 | BILDUNG Netto Aufwand | 8'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | 7'457.35 | 7'457.35 |
| 2300 | Berufliche Grundbildung Netto Aufwand | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'004.40 | 1'004.40 |
| 2300.3631.00 | Beiträge an kant. Berufsbildungsfonds | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'004.40 | |
| 2990 | Bildung, Übriges Netto Aufwand | 7'000.00 | 7'000.00 | 7'000.00 | 7'000.00 | 6'452.95 | 6'452.95 |
| 2990.3631.01 | Beiträge an den Kanton (Berufsberatung BSLB) | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'452.95 | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 81'900.00 | 200.00 | 78'400.00 | 100.00 | 75'355.17 | 275.00 |
| | Netto Aufwand | | 81'700.00 | | 78'300.00 | | 75'080.17 |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | | | | | | |
| 3120.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | | |
| 3120.3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten | | | | | | |
| 3210 | Bibliotheken und Literatur | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'000.00 | |
| | Netto Aufwand | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'000.00 |
| 3210.3632.00 | Beitrag an Schul- und Gemeindebibliothek | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'000.00 | |
| 3220 | Musik und Theater | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 2'100.00 | |
| | Netto Aufwand | | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 2'100.00 |
| 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 | | 1'100.00 | |
| 3220.3650.40 | Wertberichtigung Beteiligung Theater Winterthur AG | | | | | | |
| 3290 | Kultur, Übriges | 24'500.00 | 200.00 | 24'000.00 | 100.00 | 22'703.61 | 275.00 |
| | Netto Aufwand | | 24'300.00 | | 23'900.00 | | 22'428.61 |
| 3290.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3290.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | | | | |
| 3290.3130.00 | Dienstleistungen Dritter, Feiern, Anlässe | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 12'090.40 | |
| 3290.3636.00 | Beiträge an Kulturvereine | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 800.00 | |
| 3290.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 10'000.00 | | 9'000.00 | | 9'813.21 | |
| 3290.4250.00 | Verkäufe Chronik, Kleber, Sackmesser, etc. | | 200.00 | | 100.00 | | 275.00 |
| 3290.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 3410 | Sport | 11'400.00 | | 15'400.00 | | 4'575.00 | |
| | Netto Aufwand | | 11'400.00 | | 15'400.00 | | 4'575.00 |
| 3410.3632.00 | Beiträge an Gemeinden | | | | | | |
| 3410.3636.00 | Beiträge an Sportvereine | 5'000.00 | | 9'000.00 | | 4'575.00 | |
| 3410.3660.60 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen | 6'400.00 | | 6'400.00 | | | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3420 | Freizeit | 39'200.00 | | 32'200.00 | | 41'976.56 | |
| | Netto Aufwand | | 39'200.00 | | 32'200.00 | | 41'976.56 |
| 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 | 11'000.00 | | 10'000.00 | | 11'387.40 | |
| 3420.3151.00 | Unterhalt Geräte, Bänke | 1'000.00 | | | | 3'157.15 | |
| 3420.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 25'232.01 | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | GESUNDHEIT | 536'200.00 | | 446'000.00 | | 450'992.72 | 7'802.15 |
| | Netto Aufwand | | 536'200.00 | | 446'000.00 | | 443'190.57 |
| 4110 | Spitäler | | | | | | |
| 4110.3650.40 | Wertberichtigungen Beteiligung Spital Bülach | | | | | | |
| 4110.4391.40 | Aufwertung Beteiligung Spital Bülach | | | | | | |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | | | | | 3'325.00 | |
| | Netto Aufwand | | | | | | 3'325.00 |
| 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 | | | | | 3'325.00 | |
| 4120.4391.41 | Aufwertung Beteiligung Reg. Alterszentrum Embrachertal | | | | | | |
| 4120.4391.42 | Aufwertung Beteiligung Kompetenzzentrum Zürcher Unterland | | | | | | |
| 4125 | Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 352'000.00 | | 270'000.00 | | 254'617.95 | |
| | Netto Aufwand | | 352'000.00 | | 270'000.00 | | 254'617.95 |
| 4125.3634.41 | Pflegebeiträge an Regionales Alterszentrum Embrachertal | 240'000.00 | | 220'000.00 | | 223'919.00 | |
| 4125.3634.42 | Pflegebeiträge an Kompetenzzentrum Zürcher Unterland | 75'000.00 | | 50'000.00 | | 28'762.95 | |
| 4125.3634.46 | Pflegebeiträge an öffentliche Unternehmen | 37'000.00 | | | | 1'936.00 | |
| 4125.3635.00 | MiGel-Rückforderungen Krankenversicherer | | | | | | |
| 4125.4634.41 | Rückerstattung Pflegebeiträge von Regionalem Alterszentrum Embrachertal | | | | | | |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 1'100.00 | | 1'000.00 | | 1'105.00 | 7'802.15 |
| | Netto Aufwand | | 1'100.00 | | 1'000.00 | | 6'697.15 |
| | Netto Ertrag | | | | | | |
| 4210.3635.01 | Beiträge an Hebammen | 800.00 | | 700.00 | | 805.00 | |
| 4210.3636.00 | Beiträge an Spitex-Verein Embrachertal | | | | | | |
| 4210.3636.01 | Beiträge an Sanitäts-Vereine | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 4210.4636.00 | Beiträge von Spitex-Verein Embrachertal | | | | | | 7'802.15 |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4215 | Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) | 167'000.00 | | 159'000.00 | | 173'250.27 | |
| | Netto Aufwand | | 167'000.00 | | 159'000.00 | | 173'250.27 |
| 4215.3635.56 | Pflegebeiträge an private Unternehmen (Firmen-Spitex) | 80'000.00 | | 100'000.00 | | 117'395.57 | |
| 4215.3636.50 | Pflegebeiträge an Spitex-Verein Embrachertal | 66'000.00 | | 50'000.00 | | 45'392.10 | |
| 4215.3636.54 | Hauswirtschaftliche Leistungen an Spitex-Verein Embrachertal | 5'000.00 | | 2'000.00 | | 1'742.10 | |
| 4215.3636.56 | Pflegebeiträge an private Organisationen (private Spitex) | 16'000.00 | | 7'000.00 | | 8'720.50 | |
| 4220 | Rettungsdienste | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'316.00 | |
| | Netto Aufwand | | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'316.00 |
| 4220.3614.00 | Entschädigung Krankentransporte an Spital Bülach | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'316.00 | |
| 4310 | Alkohol- und Drogenprävention | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'229.30 | |
| | Netto Aufwand | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'229.30 |
| 4310.3636.00 | Beiträge an private Organisationen | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'229.30 | |
| 4320 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 700.00 | | 700.00 | | 591.40 | |
| | Netto Aufwand | | 700.00 | | 700.00 | | 591.40 |
| 4320.3106.00 | Medizinisches Material (Desinfektion, Masken) | | | | | 69.40 | |
| 4320.3111.00 | Anschaffung Desinfektionsgeräte, etc. | | | | | | |
| 4320.3636.00 | Beiträge an private Organisationen (ZALK) | 700.00 | | 700.00 | | 522.00 | |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 400.00 | | 300.00 | | 430.80 | |
| | Netto Aufwand | | 400.00 | | 300.00 | | 430.80 |
| 4340.3612.00 | Entschädigung für Lebensmittel- und Pilzkontrollen | 400.00 | | 300.00 | | 430.80 | |
| 4340.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | |
| 4340.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 4900 | Gesundheitswesen, übriges | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 6'127.00 | |
| | Netto Aufwand | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 6'127.00 |
| 4900.3116.00 | Anschaffung Defibrillatoren | | | | | | |
| 4900.3156.00 | Unterhalt Defibrillatoren | | | | | | |
| 4900.3612.00 | Entschädigung Pflegeversorgung Embrachertal | | | | | 3'752.50 | |
| 4900.3631.00 | Beiträge an ärztlichen Notfalldienst | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 2'074.50 | |
| 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 856'700.00 | 355'500.00 | 786'000.00 | 300'000.00 | 875'146.29 | 360'297.91 |
| | Netto Aufwand | | 501'200.00 | | 486'000.00 | | 514'848.38 |
| 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 | 19'000.00 | 19'000.00 | 17'066.15 | 17'066.15 |
| 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 obligatorische Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende | 13'000.00 | | 19'000.00 | | 17'066.15 | |
| 5120.3635.14 | Beiträge an obligatorische Krankenkassen vorläufig aufgenommene Ausländer mit Aufenthaltsdauer unter 7 Jahren sowie schutzbedürftige Personen | 6'000.00 | | | | | |
| 5120.3637.10 | Beiträge an Sozialhilfebeziehende (KVG-Prämienübernahmen) | | | | | | |
| 5120.3637.11 | Beiträge für EL-Beziehende | | | | | | |
| 5120.3637.12 | Beiträge für BH-Beziehende | | | | | | |
| 5120.3637.14 | Beiträge an vorläufig aufgenommene Ausländer mit Aufenthaltsdauer unter 7 Jahren sowie schutzbedürftige Personen (KVG-Prämienübernahmen) | | | | | | |
| 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 | | 19'000.00 | | 16'234.75 |
| 5120.4637.10 | Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge | | | | | | 831.40 |
| 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) | | | | | | |
| 5120.4637.14 | Durch vorläufig aufgenommene Auländer mit Aufenthaltsdauer unter 7 Jahren und schutzbedürftige Personen rückerstattete Prämien, IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge | | | | | | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5220 | Ergänzungsleistungen IV Netto Aufwand | 265'000.00 | 186'000.00 79'000.00 | 226'000.00 | 158'000.00 68'000.00 | 213'162.45 | 151'783.75 61'378.70 |
| 5220.3181.20 | Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | | | | | |
| 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) | | | | | | |
| 5220.3499.00 | Verzugszinsen auf Ergänzungsleistungen IV | | | | | | |
| 5220.3637.20 | Ergänzungsleistungen zur IV | 240'000.00 | | 206'000.00 | | 185'697.00 | |
| 5220.3637.22 | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV) | 25'000.00 | | 20'000.00 | | 27'465.45 | |
| 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 | | 186'000.00 | | 158'000.00 | | 143'220.00 |
| 5220.4637.20 | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | | | | | 8'283.00 |
| 5220.4637.21 | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass) | | | | | | |
| 5220.4637.22 | Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | | | | | 280.75 |
| 5220.4637.23 | Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass) | | | | | | |
| 5230 | Invalidenheime Netto Aufwand | 6'000.00 | 6'000.00 | 7'300.00 | 7'300.00 | 6'000.00 | 6'000.00 |
| 5230.3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 6'000.00 | | 7'000.00 | | 6'000.00 | |
| 5230.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | | | 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto Aufwand | 4'000.00 | 2'700.00 1'300.00 | 4'000.00 | 2'700.00 1'300.00 | 4'119.10 | 3'311.00 808.10 |
| 5310.3633.00 | AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige. | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'619.10 | |
| 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 | | 2'700.00 | | 3'311.00 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand | 148'000.00 | 103'000.00 45'000.00 | 104'000.00 | 73'000.00 31'000.00 | 104'364.09 | 73'055.00 31'309.09 |
| 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 | 140'000.00 | | 95'000.00 | | 98'218.00 | |
| 5320.3637.23 | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV) | 8'000.00 | | 9'000.00 | | 6'146.09 | |
| 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 | | 103'000.00 | | 73'000.00 | | 73'055.00 |
| 5320.4637.20 | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | | | | | |
| 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------------|
| | | 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 | | 4'200.00 | | 4'190.55 | |
| | Netto Aufwand | | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 4'190.55 |
| 5350.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 4'190.55 | |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 10'000.00 | | | | 3'711.45 | 3'028.43 |
| | Netto Aufwand | | 10'000.00 | | | | 683.02 |
| 5430.3637.00 | Alimentenbevorschussungen | 10'000.00 | | | | 3'711.45 | |
| 5430.4637.00 | Alimentenrückerstattungen | | | | | | 3'028.43 |
| 5440 | Jugendschutz | 164'200.00 | | 146'200.00 | | 201'884.35 | 57'978.94 |
| | Netto Aufwand | | 164'200.00 | | 146'200.00 | | 143'905.41 |
| 5440.3631.01 | Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen KJHG) | 34'000.00 | | 30'000.00 | | 30'845.00 | |
| 5440.3631.02 | Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung) | 130'000.00 | | 116'000.00 | | 135'688.15 | |
| 5440.3632.02 | Beiträge an Gemeinden (ergänzende Hilfen zur Erziehung) | | | | | 22'827.75 | |
| 5440.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 5440.3637.02 | Beiträge an Private (ergänzende Hilfen zur Erziehung) | | | | | 12'323.45 | |
| 5440.4631.00 | Beiträge vom Kanton (KJHG) | | | | | | 57'978.94 |
| 5441 | Kinder- und Jugendheime | | | | | | |
| 5441.3636.00 | Beiträge an private Heime und Institutionen | | | | | | |
| 5450 | Leistungen an Familien | 39'600.00 | | 33'600.00 | | 47'281.25 | |
| | Netto Aufwand | | 39'600.00 | | 33'600.00 | | 47'281.25 |
| 5450.3612.00 | Entschädigung an Berufsbeistandschaften Bülach | 31'600.00 | | 29'100.00 | | 38'881.25 | |
| 5450.3632.00 | Beiträge an KESB für Beistände (private Mandatsträger) | 8'000.00 | | 4'500.00 | | 8'400.00 | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5451 | Kindertagesstätten und Kinderhorte Netto Aufwand | 3'000.00 | 3'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | 7'144.30 | 7'144.30 |
| 5451.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | | | | |
| 5451.3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 3'000.00 | | 4'000.00 | | 7'144.30 | |
| 5451.4630.00 | Bundesbeiträge Kinderbetreuung | | | | | | |
| 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 | | | | | | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5710 | Beihilfen/Zuschüsse Netto Aufwand | 13'000.00 | 9'000.00 4'000.00 | 12'000.00 | 8'400.00 3'600.00 | 13'282.00 | 9'444.00 3'838.00 |
| 5710.3181.24 | Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen | | | | | | |
| 5710.3181.25 | Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonalrechtliche Zuschüsse | | | | | | |
| 5710.3499.00 | Verzugszinsen auf Beihilfen | | | | | | |
| 5710.3637.24 | Beihilfen | 13'000.00 | | 12'000.00 | | 13'282.00 | |
| 5710.3637.25 | Kantonalrechtliche Zuschüsse | | | | | | |
| 5710.4290.24 | Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | | | | | |
| 5710.4290.25 | Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | | | | | |
| 5710.4290.27 | Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass) | | | | | | |
| 5710.4290.28 | Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass) | | | | | | |
| 5710.4631.00 | Staatsbeiträge | | 9'000.00 | | 8'400.00 | | 8'952.00 |
| 5710.4637.24 | Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | | | | | 492.00 |
| 5710.4637.25 | Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | | | | | |
| 5710.4637.27 | Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass) | | | | | | |
| 5710.4637.28 | Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass) | | | | | | |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand | 140'000.00 | 22'000.00 118'000.00 | 185'000.00 | 25'000.00 160'000.00 | 212'758.65 | 30'658.96 182'099.69 |
| 5720.3637.30 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz | 140'000.00 | | 185'000.00 | | 212'758.65 | |
| 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 | | | | | | |
| 5720.4631.00 | Staatsbeiträge Sozialhilfe | | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 4'339.00 |
| 5720.4631.31 | Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz | | | | | | |
| 5720.4631.35 | Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz | | | | | | |
| 5720.4637.30 | Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz | | 20'000.00 | | 22'000.00 | | 26'319.96 |
| 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 | | | | | | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5730 | Asylwesen | 12'000.00 | 13'000.00 | 12'000.00 | 13'000.00 | 10'776.60 | 13'260.18 |
| | Netto Ertrag | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'483.58 | |
| 5730.3631.00 | Beitrag an Kanton für MNA - Jugendliche Asylbewerber | | | | | | |
| 5730.3637.00 | Beiträge an Asylbewerber (Schutzstatus S) | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 10'776.60 | |
| 5730.4631.00 | Beiträge des Kantons | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'260.18 |
| 5730.4637.00 | Beiträge für Asylbewerber (Schutzstatus S) | | | | | | |
| 5790 | Fürsorge, Übriges | 26'200.00 | 800.00 | 26'200.00 | 900.00 | 26'905.35 | 711.50 |
| | Netto Aufwand | | 25'400.00 | | 25'300.00 | | 26'193.85 |
| 5790.3111.00 | Anschaffung Möbel, Geräte Notwohnung | | | | | | |
| 5790.3120.00 | Stromkosten Notwohnung | | | | | 39.65 | |
| 5790.3160.00 | Mieten Notwohnung | | | | | 3'512.00 | |
| 5790.3611.01 | Entschädigung ZL-Registerkosten Kanton | | | | | 7.70 | |
| 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 | | 11'000.00 | | 8'196.00 | |
| 5790.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 200.00 | | 200.00 | | 150.00 | |
| 5790.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 5790.4611.00 | Rückerstattung Verwaltungskosten Zusatzleistungen AHV/IV | | 800.00 | | 900.00 | | 711.50 |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | | | | | | |
| 5920.3636.00 | Beiträge für Hilfsaktionen an Organisationen | | | | | | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG | 830'100.00 | 658'200.00 | 1'055'300.00 | 827'000.00 | 914'694.67 | 755'698.21 |
| | Netto Aufwand | | 171'900.00 | | 228'300.00 | | 158'996.46 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 657'200.00 | 614'200.00 | 661'600.00 | 616'000.00 | 627'344.16 | 609'609.61 |
| | Netto Aufwand | | 43'000.00 | | 45'600.00 | | 17'734.55 |
| 6150.3010.00 | Löhne Werkpersonal | 137'000.00 | | 136'000.00 | | 135'768.60 | |
| 6150.3010.09 | Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO | | | | | | |
| 6150.3049.00 | Übrige Zulagen | 4'100.00 | | 4'100.00 | | 4'038.00 | |
| 6150.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'941.50 | |
| 6150.3050.09 | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | | |
| 6150.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 18'000.00 | | 17'500.00 | | 17'558.40 | |
| 6150.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 7'000.00 | | 7'200.00 | | 6'824.00 | |
| 6150.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'418.05 | |
| 6150.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 1'844.80 | |
| 6150.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 500.00 | | 500.00 | | 20.00 | |
| 6150.3101.10 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 12'931.05 | |
| 6150.3101.11 | Verbrauchsmaterial Winterdienst | 10'000.00 | | 12'000.00 | | 6'672.63 | |
| 6150.3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'000.00 | | 5'000.00 | | 3'328.24 | |
| 6150.3112.00 | Anschaffung Dienstkleider | 800.00 | | 1'000.00 | | 700.50 | |
| 6150.3113.00 | Anschaffung Hardware Werk | | | | | | |
| 6150.3120.01 | Ver- und Entsorgung | 3'200.00 | | 3'000.00 | | 3'259.25 | |
| 6150.3120.02 | Strom Strassenbeleuchtung | 9'000.00 | | 10'000.00 | | 9'096.15 | |
| 6150.3130.02 | Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet | 1'000.00 | | 2'500.00 | | | |
| 6150.3130.03 | Telefon, Kommunikation, Porti | 500.00 | | 500.00 | | 388.95 | |
| 6150.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 726.80 | |
| 6150.3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten | | | | | 5'187.50 | |
| 6150.3134.00 | Fahrzeugversicherungen | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 4'557.00 | |
| 6150.3137.00 | Fahrzeugsteuern, Verkehrsabgaben | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'024.30 | |
| 6150.3141.10 | Winterdienst Dritte | 16'000.00 | | 17'500.00 | | 14'795.00 | |
| 6150.3141.20 | Strassenreinigung Dritte | 29'000.00 | | 28'000.00 | | 28'476.05 | |
| 6150.3141.30 | Unterhalt Strassenbeleuchtungen | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 1'860.10 | |
| 6150.3141.40 | Unterhalt Belagstrassen | 120'000.00 | | 150'000.00 | | 148'058.75 | |
| 6150.3144.00 | Unterhalt Werkgebäude | 1'000.00 | | 3'000.00 | | 40.00 | |
| 6150.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 9'000.00 | | 10'000.00 | | 8'444.55 | |
| 6150.3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | | | | | | |
| 6150.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 600.00 | | 400.00 | | 777.75 | |
| 6150.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV | 188'700.00 | | 155'600.00 | | 139'549.02 | |
| 6150.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 33'300.00 | | 33'300.00 | | 33'318.02 | |
| 6150.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'374.47 | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150.3301.10 | Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege | | | | | | |
| 6150.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 25'364.73 | |
| 6150.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 825.00 |
| 6150.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'860.10 |
| 6150.4611.00 | Rückerstattungen des Kantons | | 2'200.00 | | 2'000.00 | | 2'225.34 |
| 6150.4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 7'000.00 | | 8'000.00 | | 5'743.40 |
| 6150.4631.00 | Beitrag aus kant. Strassenfonds für Unterhalt Gemeindestrassen | | 482'000.00 | | 482'000.00 | | 480'861.47 |
| 6150.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 120'000.00 | | 121'000.00 | | 118'094.30 |
| 6190 | Strassen, Übriges | 60'000.00 | 30'000.00 | 300'000.00 | 200'000.00 | 191'811.96 | 133'209.60 |
| | Netto Aufwand | | 30'000.00 | | 100'000.00 | | 58'602.36 |
| 6190.3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten | 60'000.00 | | 300'000.00 | | 191'811.96 | |
| 6190.4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 30'000.00 | | 200'000.00 | | 133'209.60 |
| 6210 | Öffentliche Verkehrsinfrastruktur | 64'600.00 | | 53'600.00 | | 51'842.60 | |
| | Netto Aufwand | | 64'600.00 | | 53'600.00 | | 51'842.60 |
| 6210.3120.00 | Strom Buswartehaus | 1'000.00 | | | | 850.00 | |
| 6210.3144.00 | Unterhalt Buswartehaus | 1'000.00 | | | | 1'865.25 | |
| 6210.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV | 26'000.00 | | 16'500.00 | | 12'340.99 | |
| 6210.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'703.76 | |
| 6210.3631.00 | Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds | 34'600.00 | | 35'200.00 | | 34'821.00 | |
| 6210.3634.01 | Beiträge an Bahnhof Embrach SBB | 300.00 | | 200.00 | | 261.60 | |
| 6210.3660.70 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte | | | | | | |
| 6220 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 35'000.00 | | 29'600.00 | | 31'396.00 | |
| | Netto Aufwand | | 35'000.00 | | 29'600.00 | | 31'396.00 |
| 6220.3634.01 | Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) | 35'000.00 | | 29'600.00 | | 31'396.00 | |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr, Übriges | 13'300.00 | 14'000.00 | 10'500.00 | 11'000.00 | 12'299.95 | 12'879.00 |
| | Netto Ertrag | | 700.00 | | 500.00 | | 579.05 |
| 6290.3199.00 | Aufwand für SBB Tageskarten | 13'300.00 | | 10'500.00 | | 12'299.95 | |
| 6290.4250.00 | Verkauf von SBB Tageskarten | | 14'000.00 | | 11'000.00 | | 12'879.00 |
| 6340 | Verkehrsplanung allgemein | | | | | | |
| 6340.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | | | | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 1'017'800.00 | 871'900.00 | 996'800.00 | 854'000.00 | 973'064.79 | 840'414.98 |
| | Netto Aufwand | | 145'900.00 | | 142'800.00 | | 132'649.81 |
| 7101 | Wasserwerk (Gemeindebetrieb) | 317'500.00 | 317'500.00 | 300'800.00 | 300'800.00 | 296'601.00 | 296'601.00 |
| 7101.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 600.00 | | 500.00 | | 606.00 | |
| 7101.3100.00 | Büromaterial | | | | | | |
| 7101.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 100.00 | | 200.00 | | 58.20 | |
| 7101.3101.02 | Wasserankauf zum Wiederverkauf | 13'000.00 | | 13'500.00 | | 12'440.00 | |
| 7101.3111.01 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 92.40 | |
| 7101.3111.02 | Wasserschähler | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'386.25 | |
| 7101.3113.00 | Anschaffung Hardware | | | | | | |
| 7101.3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen | | | | | | |
| 7101.3120.00 | Ver- und Entsorgung | 30'000.00 | | 22'000.00 | | 35'324.00 | |
| 7101.3130.01 | Telefon, Kommunikation, Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'965.30 | |
| 7101.3130.02 | Nachführen des Leitungskatasters | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'991.10 | |
| 7101.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 8'000.00 | | 10'000.00 | | 6'441.75 | |
| 7101.3132.00 | Analyse Trinkwasserproben | 9'000.00 | | 8'700.00 | | 5'955.00 | |
| 7101.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 700.00 | | 700.00 | | 638.75 | |
| 7101.3137.00 | Wasserkonzessionen, Abgaben | 2'600.00 | | 1'600.00 | | 2'601.50 | |
| 7101.3137.02 | MWST-Ablieferung (Rundungsdifferenzen) | | | | | 2.71 | |
| 7101.3143.00 | Unterhalt Leitungen, Hydranten, Reservoirs, Pumpwerke | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 27'810.94 | |
| 7101.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | | |
| 7101.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'282.10 | |
| 7101.3158.00 | Unterhalt Software | | | | | | |
| 7101.3170.00 | Reisekosten, Spesen, Feiern | | | | | | |
| 7101.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | | |
| 7101.3199.00 | MWST-Vorsteuerminderungen | 1'300.00 | | 1'200.00 | | 1'267.15 | |
| 7101.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 88'100.00 | | 72'100.00 | | 68'127.42 | |
| 7101.3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'237.01 | |
| 7101.3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'297.98 | |
| 7101.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | | 1'800.00 | | 24'189.11 | |
| 7101.3637.00 | Entschädigung an Private für Grundwasserschutzzonen | 3'900.00 | | 3'000.00 | | 3'951.00 | |
| 7101.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 55'000.00 | | 60'000.00 | | 53'943.08 | |
| 7101.3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen | 43'700.00 | | 39'000.00 | | 29'992.25 | |
| 7101.4240.00 | Dienstleistungserträge, Arbeiten für Dritte | | | | | | 605.00 |
| 7101.4240.01 | Wasserabgabe | | 171'000.00 | | 171'000.00 | | 166'502.70 |
| 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 | | 95'906.70 |
| 7101.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 1'702.00 |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7101.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | 15'400.00 | | | | |
| 7101.4634.00 | Hydrantenbeiträge GVZ | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'044.00 |
| 7101.4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen | | 19'500.00 | | 18'200.00 | | 16'240.60 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) | 346'200.00 | 346'200.00 | 343'400.00 | 343'400.00 | 334'459.95 | 334'459.95 |
| 7201.3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | | |
| 7201.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 6'000.00 | | 4'000.00 | | 5'956.80 | |
| 7201.3130.02 | Nachführen des Leitungskatasters | 15'000.00 | | 12'000.00 | | 13'379.60 | |
| 7201.3130.03 | Reinigen und Spülen der Schächte und Kanalisationsnetz | 5'000.00 | | 10'000.00 | | 1'122.90 | |
| 7201.3130.04 | Untersuch Private Liegenschaftsentwässerungen (Spülen/TV/Planung Ing.) | 60'000.00 | | 5'000.00 | | 52'119.75 | |
| 7201.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 10'000.00 | | 15'000.00 | | 9'367.90 | |
| 7201.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | 45.15 | |
| 7201.3137.02 | MWST-Ablieferung (Rundungsdifferenzen) | | | | | 3.61 | |
| 7201.3143.00 | Unterhalt Abwasseranlagen (Leitungsnetz, Pumpstationen) | 30'000.00 | | 15'000.00 | | 5'770.60 | |
| 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 | 17'000.00 | | 5'000.00 | | -180.05 | |
| 7201.3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 12'600.00 | | 14'800.00 | | 12'855.47 | |
| 7201.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | 57'000.00 | | 133'100.00 | | 113'095.58 | |
| 7201.3614.00 | Entschädigung an ARA Embrachertal | 94'500.00 | | 94'500.00 | | 96'974.60 | |
| 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 | 11'000.00 | | 15'000.00 | | 8'820.45 | |
| 7201.3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen | 23'100.00 | | 15'000.00 | | 10'264.80 | |
| 7201.4240.01 | Abwassergebühren | | 219'000.00 | | 219'000.00 | | 212'444.00 |
| 7201.4240.05 | Abwassergrundgebühren | | 119'000.00 | | 119'000.00 | | 118'121.70 |
| 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 | | 8'200.00 | | 5'400.00 | | 3'894.25 |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7300 | Abfallwirtschaft (allgemein) | 16'500.00 | 8'800.00 | 14'500.00 | 8'500.00 | 16'120.60 | 8'457.85 |
| | Netto Aufwand | | 7'700.00 | | 6'000.00 | | 7'662.75 |
| 7300.3611.00 | Entschädigung an Kanton für Kadavernichtung | 2'500.00 | | 3'000.00 | | 2'382.55 | |
| 7300.3612.00 | Entschädigungen an REKAS Bülach | 12'000.00 | | 9'500.00 | | 11'954.20 | |
| 7300.3660.20 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an REKAS Bülach | | | | | | |
| 7300.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'783.85 | |
| 7300.4260.00 | Rückerstattung Dritter | | 1'800.00 | | 2'000.00 | | 1'617.50 |
| 7300.4612.00 | Entschädigungen von Lufingen | | 7'000.00 | | 6'500.00 | | 6'840.35 |
| 7301 | Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb) | 162'400.00 | 162'400.00 | 161'300.00 | 161'300.00 | 158'343.68 | 158'343.68 |
| 7301.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'045.55 | |
| 7301.3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | 500.00 | | | |
| 7301.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 2'200.00 | | 2'800.00 | | 1'903.25 | |
| 7301.3130.01 | Abfuhrkosten Kehricht | 48'000.00 | | 48'000.00 | | 46'148.80 | |
| 7301.3130.02 | Entsorgung aus Sammelstelle | 10'000.00 | | 8'500.00 | | 10'380.92 | |
| 7301.3130.03 | Grüngutabfuhr, Häckselaktion | 33'000.00 | | 32'000.00 | | 32'524.80 | |
| 7301.3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten | | | | | | |
| 7301.3137.02 | Mehrwertsteuer-Ablieferung | 4'400.00 | | 4'000.00 | | 4'350.10 | |
| 7301.3144.00 | Unterhalt Entsorgungsgebäudeteil | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 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 | | 9'731.14 | |
| 7301.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | | | | | |
| 7301.3611.00 | Entschädigung an Kanton Sondermüllbeseitigung | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 971.10 | |
| 7301.3612.00 | Entschädigung an KVA Zürich | 27'000.00 | | 29'000.00 | | 26'653.70 | |
| 7301.3636.00 | Beiträge an Vereine für Papiersammlung | 2'400.00 | | 2'500.00 | | 2'223.00 | |
| 7301.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 22'000.00 | | 20'000.00 | | 22'052.22 | |
| 7301.3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen | 200.00 | | 300.00 | | 359.10 | |
| 7301.4240.01 | Kehrichtsackgebühren IGKSG | | 39'000.00 | | 38'000.00 | | 38'831.30 |
| 7301.4240.02 | Sperrgut- und Containergebühren | | 32'000.00 | | 30'000.00 | | 31'543.00 |
| 7301.4240.03 | Grüngutgebühren | | 19'000.00 | | 18'000.00 | | 18'546.00 |
| 7301.4240.04 | Vorgezogene Entsorgungsgebühren VetroSwiss | | 2'300.00 | | 2'600.00 | | 2'171.25 |
| 7301.4240.05 | Abfallgrundgebühren | | 54'000.00 | | 53'500.00 | | 53'722.50 |
| 7301.4250.00 | Verkaufsertrag Altglas, Papier, etc. | | 200.00 | | 200.00 | | 167.85 |
| 7301.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 25.00 |
| 7301.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals | | 13'800.00 | | 16'800.00 | | 11'182.63 |
| 7301.4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen | | 2'100.00 | | 2'200.00 | | 2'154.15 |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 59'500.00 | | 64'500.00 | | 55'317.63 | |
| | Netto Aufwand | | 59'500.00 | | 64'500.00 | | 55'317.63 |
| 7410.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | | | | |
| 7410.3142.00 | Unterhalt Wasserbau | 20'000.00 | | 25'000.00 | | 18'291.40 | |
| 7410.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | | |
| 7410.3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'996.56 | |
| 7410.3301.70 | Ausserplanmässige Abschreibung Wasserbau (im Bau) | | | | | | |
| 7410.3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'502.19 | |
| 7410.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 24'527.48 | |
| 7410.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 46'400.00 | 37'000.00 | 42'400.00 | 40'000.00 | 48'759.48 | 42'552.50 |
| | Netto Aufwand | | 9'400.00 | | 2'400.00 | | 6'206.98 |
| 7500.3140.00 | Unterhalt an Naturschutzgebieten | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'039.00 | |
| 7500.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'000.00 | | 5'000.00 | | 1'757.75 | |
| 7500.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'444.28 | |
| 7500.3635.00 | Beiträge an Landwirtschaft (ÖQV) | | | | | | |
| 7500.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 37'000.00 | | 32'000.00 | | 42'518.45 | |
| 7500.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'440.00 |
| 7500.4611.00 | Entschädigungen von Kanton | | 25'000.00 | | 24'000.00 | | 26'310.10 |
| 7500.4612.00 | Entschädigung von Gemeinden | | | | | | |
| 7500.4631.00 | Staatsbeiträge Naturschutz | | 8'000.00 | | 12'000.00 | | 11'802.40 |
| 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7690 | Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 2'500.00 | | 3'800.00 | | 3'158.35 | |
| | Netto Aufwand | | 2'500.00 | | 3'800.00 | | 3'158.35 |
| 7690.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | | |
| 7690.3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten | | | 1'300.00 | | 658.35 | |
| 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 | 27'100.00 | | 27'000.00 | | 20'841.80 | |
| | Netto Aufwand | | 27'100.00 | | 27'000.00 | | 20'841.80 |
| 7710.3612.00 | Entschädigung an Friedhof Embrach | 27'100.00 | | 27'000.00 | | 20'841.80 | |
| 7710.3660.20 | Planmässige Abschreibungen von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände | | | | | | |
| 7900 | Raumordnung | 38'200.00 | | 37'600.00 | | 37'962.30 | |
| | Netto Aufwand | | 38'200.00 | | 37'600.00 | | 37'962.30 |
| 7900.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | | | | |
| 7900.3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten | | | | | | |
| 7900.3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 36'300.00 | | 35'700.00 | | 36'255.20 | |
| 7900.3612.00 | Entschädigung an Planungsgruppe Zürcher Unterland | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 1'707.10 | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 1'074'900.00 | 995'700.00 | 1'064'900.00 | 967'700.00 | 952'509.85 | 947'555.31 |
| | Netto Aufwand | | 79'200.00 | | 97'200.00 | | 4'954.54 |
| 8120 | Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen | 154'500.00 | 50'000.00 | 165'500.00 | 20'000.00 | 138'620.96 | 17'143.00 |
| | Netto Aufwand | | 104'500.00 | | 145'500.00 | | 121'477.96 |
| 8120.3141.00 | Unterhalt Flurstrassen | 32'000.00 | | 32'000.00 | | 26'252.60 | |
| 8120.3143.00 | Unterhalt Drainagen | 70'000.00 | | 85'000.00 | | 54'301.75 | |
| 8120.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrge Tiefbauten VV | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'464.94 | |
| 8120.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 50'000.00 | | 46'000.00 | | 55'601.67 | |
| 8120.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | |
| 8120.4630.00 | Bundesbeiträge | | 15'000.00 | | | | 14'000.00 |
| 8120.4631.00 | Staatsbeiträge | | 35'000.00 | | 20'000.00 | | 3'143.00 |
| 8140 | Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen | 10'900.00 | | 12'800.00 | | 9'566.85 | |
| | Netto Aufwand | | 10'900.00 | | 12'800.00 | | 9'566.85 |
| 8140.3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | | | | | | |
| 8140.3010.00 | Löhne Ackerbaustelle, Feuerbrandkontrolle | 4'500.00 | | 5'500.00 | | 3'539.95 | |
| 8140.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 200.00 | | 300.00 | | 228.95 | |
| 8140.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 36.05 | |
| 8140.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 36.30 | |
| 8140.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 8140.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 2'000.00 | |
| 8140.3612.00 | Entschädigung an Embrach für Vernetzungsprojekt | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 971.30 | |
| 8140.3631.00 | Beiträge an Kanton für Vernetzung | 2'400.00 | | 2'200.00 | | 2'424.30 | |
| 8140.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 300.00 | | 300.00 | | 330.00 | |
| 8140.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | 500.00 | | | |
| 8140.4630.00 | Bundesbeiträge | | | | | | |
| 8140.4631.00 | Staatsbeiträge | | | | | | |
| 8200 | Forstwirtschaft, Hauptbetrieb | 756'400.00 | 662'000.00 | 746'600.00 | 666'000.00 | 667'835.04 | 650'396.41 |
| | Netto Aufwand | | 94'400.00 | | 80'600.00 | | 17'438.63 |
| 8200.3010.01 | Löhne festangestelltes Personal | 281'000.00 | | 278'000.00 | | 260'322.55 | |
| 8200.3010.02 | Löhne nebenamtliche Waldarbeiter | 2'000.00 | | 7'000.00 | | 6'037.70 | |
| 8200.3010.09 | Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO | | | | | -2'869.40 | |
| 8200.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 18'000.00 | | 18'700.00 | | 16'941.70 | |
| 8200.3050.09 | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | -58.70 | |
| 8200.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 26'000.00 | | 25'000.00 | | 23'690.70 | |
| 8200.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 13'000.00 | | 14'000.00 | | 12'804.15 | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8200.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'700.00 | | 3'000.00 | | 2'686.50 | |
| 8200.3054.09 | Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | -9.40 | |
| 8200.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'400.85 | |
| 8200.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 3'572.50 | |
| 8200.3091.00 | Personalwerbung | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 700.50 | |
| 8200.3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | | | | |
| 8200.3100.00 | Büromaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 8200.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial allgemein | 2'500.00 | | 4'000.00 | | 539.25 | |
| 8200.3101.02 | Betriebsmaterial Forstautos | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'984.20 | |
| 8200.3101.03 | Betriebsmaterial Motorsägen | 4'500.00 | | 4'000.00 | | 3'846.75 | |
| 8200.3101.04 | Betriebsmaterial Forsttraktor | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 9'015.75 | |
| 8200.3101.05 | Betriebsmaterial Landwirtschaftstraktor | 4'500.00 | | 5'000.00 | | 2'731.85 | |
| 8200.3101.06 | Holzankauf Privatwald (Vermittlung) | 160'000.00 | | 160'000.00 | | 133'279.45 | |
| 8200.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 8200.3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 8200.3111.01 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge | 6'000.00 | | 2'000.00 | | 1'019.45 | |
| 8200.3111.02 | Anschaffungen Forstautos | | | | | | |
| 8200.3111.03 | Anschaffungen Motorsägen, Freischneider | 4'000.00 | | 5'000.00 | | 2'310.00 | |
| 8200.3112.00 | Anschaffung Dienstkleider | 5'500.00 | | 7'000.00 | | 5'190.05 | |
| 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 | | 300.00 | | 117.30 | |
| 8200.3130.02 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 4'500.00 | | 4'000.00 | | 3'365.90 | |
| 8200.3130.03 | Schnitzelproduktion | 52'000.00 | | 48'000.00 | | 45'464.80 | |
| 8200.3130.04 | Andere Dienstleistungen Dritter | 18'000.00 | | 13'000.00 | | 12'474.45 | |
| 8200.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter, Wirtschaftsplan | 3'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 8200.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 8'600.00 | | 8'500.00 | | 8'404.25 | |
| 8200.3137.00 | Radio-/Fernsehgebühr (Unternehmensabgabe) | 200.00 | | 200.00 | | 160.00 | |
| 8200.3137.01 | Verkehrsabgaben Fahrzeuge | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'022.20 | |
| 8200.3137.02 | Mehrwertsteuer-Ablieferung | 17'000.00 | | 18'000.00 | | 17'813.20 | |
| 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 | | | |
| 8200.3145.00 | Unterhalt Wald | | | | | | |
| 8200.3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 8200.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge | 500.00 | | 500.00 | | 283.10 | |
| 8200.3151.02 | Unterhalt Forstautos | 8'000.00 | | 7'000.00 | | 6'952.40 | |
| 8200.3151.03 | Unterhalt Motorsägen, Freischneider | 4'000.00 | | 3'500.00 | | 3'667.05 | |
| 8200.3151.04 | Unterhalt Forsttraktor | 12'000.00 | | 10'000.00 | | 13'397.05 | |
| 8200.3151.05 | Unterhalt Landwirtschaftstraktor | 10'000.00 | | 7'000.00 | | 8'703.35 | |
| 8200.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | | | | | |
| 8200.3158.00 | Unterhalt Software | 500.00 | | 500.00 | | 300.45 | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-----------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 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 | 2'500.00 | | 1'800.00 | | 1'424.50 | |
| 8200.3170.02 | Allgemeine Revierkosten, Umgänge | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 2'904.18 | |
| 8200.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV | 400.00 | | 400.00 | | 371.31 | |
| 8200.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 1'400.00 | | 4'500.00 | | 4'465.44 | |
| 8200.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 21'000.00 | | 21'000.00 | | 21'008.81 | |
| 8200.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'184.40 | |
| 8200.3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen | 2'800.00 | | 2'200.00 | | 2'914.50 | |
| 8200.4240.00 | Dienstleistungserträge, Arbeiten für Dritte | | 74'000.00 | | 72'000.00 | | 76'651.32 |
| 8200.4250.01 | Stammholz Gemeindewald | | 16'000.00 | | 14'000.00 | | 12'510.05 |
| 8200.4250.02 | Industrieholz Gemeindewald | | 500.00 | | 1'000.00 | | |
| 8200.4250.03 | Brennholz Gemeindewald | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'319.15 |
| 8200.4250.04 | Schnitzelverkauf Gemeindewald | | 55'000.00 | | 65'000.00 | | 43'311.25 |
| 8200.4250.05 | Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckäste, Rinden, Pflanzen, etc. | | 1'000.00 | | 1'500.00 | | 753.45 |
| 8200.4250.06 | Holzverkauf Privatwald (Vermittlung) | | 180'000.00 | | 180'000.00 | | 177'296.50 |
| 8200.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 500.00 | | 500.00 | | 320.10 |
| 8200.4600.50 | Mineralölsteuerrückerstattung. | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'313.60 |
| 8200.4611.00 | Entschädigungen vom Staatswald | | 32'000.00 | | 35'000.00 | | 28'843.80 |
| 8200.4612.00 | Entschädigungen von Lufingen | | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 111'998.50 |
| 8200.4612.01 | Entschädigungen von Brütten | | 45'000.00 | | 50'000.00 | | 44'753.35 |
| 8200.4631.00 | Staatsbeiträge Forstwesen | | 15'000.00 | | 12'000.00 | | 15'720.80 |
| 8200.4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 125'000.00 | | 117'000.00 | | 129'604.54 |
| 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 | | 117'000.00 | | 114'541.10 |
| | Netto Ertrag | 117'000.00 | | 117'000.00 | | 114'541.10 | |
| 8600.4604.00 | Gewinnanteil ZKB | | 117'000.00 | | 117'000.00 | | 114'541.10 |
| 8710 | Elektrizität (allgemein) | 1'500.00 | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 22'059.00 |
| | Netto Ertrag | 21'500.00 | | 23'000.00 | | 22'059.00 | |
| 8710.3132.00 | Externe Beratung EnergieGenossenschaft ZU | 1'500.00 | | | | | |
| 8710.4604.00 | Ausgleichsvergütung EKZ | | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 22'059.00 |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8791 | Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb) | 151'600.00 | 136'000.00 | 140'000.00 | 134'000.00 | 136'487.00 | 135'737.40 |
| | Netto Aufwand | | 15'600.00 | | 6'000.00 | | 749.60 |
| 8791.3010.00 | Löhne Betriebspersonal | 3'000.00 | | 4'000.00 | | 2'879.70 | |
| 8791.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100.00 | | 100.00 | | 157.15 | |
| 8791.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 28.60 | |
| 8791.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 25.15 | |
| 8791.3101.00 | Holzschnitzelbezug | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 67'995.30 | |
| 8791.3120.00 | Ver- und Entsorgung Heizzentrale | 7'000.00 | | 6'500.00 | | 6'781.25 | |
| 8791.3130.00 | Telefon, Kommunikation, Porti | 300.00 | | 400.00 | | 280.35 | |
| 8791.3143.01 | Unterhalt Heizzentrale | 32'000.00 | | 20'000.00 | | 22'799.85 | |
| 8791.3143.02 | Unterhalt Leitungsnetz | | | | | | |
| 8791.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 28'500.00 | | 28'700.00 | | 26'421.42 | |
| 8791.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 3'500.00 | | 4'000.00 | | 2'760.33 | |
| 8791.3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen | 7'100.00 | | 6'200.00 | | 6'357.90 | |
| 8791.4240.01 | Bereitstellungsgebühren | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 13'603.20 |
| 8791.4240.02 | Fernwärmeabgabe | | 122'000.00 | | 120'000.00 | | 122'134.20 |
| 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag | 1'337'200.00 3'243'400.00 | 4'580'600.00 | 890'600.00 2'848'600.00 | 3'739'200.00 | 1'178'786.25 2'167'410.31 | 3'346'196.56 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag | 5'000.00 1'471'200.00 | 1'476'200.00 | 7'000.00 1'597'600.00 | 1'604'600.00 | 2'290.40 1'476'747.63 | 1'479'038.03 |
| 9100.3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | | |
| 9100.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 5'000.00 | | 7'000.00 | | 2'290.40 | |
| 9100.4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 1'122'300.00 | | 1'200'000.00 | | 1'204'670.85 |
| 9100.4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 130'000.00 | | 140'000.00 | | 107'027.05 |
| 9100.4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen | | | | 5'000.00 | | |
| 9100.4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 11'773.45 |
| 9100.4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | -35'000.00 | | -20'000.00 | | -57'374.20 |
| 9100.4000.60 | Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen | | -1'500.00 | | -1'500.00 | | -1'418.20 |
| 9100.4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 152'700.00 | | 158'400.00 | | 151'063.25 |
| 9100.4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 20'000.00 | | 27'000.00 | | 13'173.55 |
| 9100.4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen | | | | 5'000.00 | | |
| 9100.4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'951.75 |
| 9100.4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | -6'000.00 | | -11'000.00 | | -8'547.45 |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 20'204.79 |
| 9100.4008.00 | Personalsteuern | | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 22'349.34 |
| 9100.4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 12'900.00 | | 9'600.00 | | 8'870.45 |
| 9100.4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | | 12'000.00 | | 17'000.00 | | 1'072.40 |
| 9100.4010.20 | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen | | | | | | |
| 9100.4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | 2'000.00 | | 6'000.00 | | 2'036.60 |
| 9100.4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | | | | | |
| 9100.4010.60 | Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen | | | | | | |
| 9100.4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 2'100.00 | | 2'400.00 | | 2'011.20 |
| 9100.4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre | | 500.00 | | 500.00 | | -25.30 |
| 9100.4011.20 | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen | | | | | | |
| 9100.4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | 200.00 | | 1'200.00 | | 198.50 |
| 9100.4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | | | | | |
| 9101 | Sondersteuern Netto Ertrag | 3'300.00 609'700.00 | 613'000.00 | 3'300.00 409'700.00 | 413'000.00 | 3'105.00 417'249.00 | 420'354.00 |
| 9101.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | | |
| 9101.3631.00 | Kantonsanteil an den Hundesteuern | 3'300.00 | | 3'300.00 | | 3'105.00 | |
| 9101.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 600'000.00 | | 400'000.00 | | 407'814.00 |
| 9101.4033.00 | Hundesteuern | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 12'540.00 |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag | 1'113'800.00 1'066'100.00 | 2'179'900.00 | 668'000.00 761'200.00 | 1'429'200.00 | 527'050.00 651'249.00 | 1'178'299.00 |
| 9300.3632.00 | Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinden | 1'113'800.00 | | 668'000.00 | | 527'050.00 | |
| 9300.4621.50 | Ressourcenausgleichsbeiträge | | 1'836'200.00 | | 1'132'700.00 | | 893'693.00 |
| 9300.4621.62 | Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge | | 343'700.00 | | 296'500.00 | | 284'606.00 |
| 9610 | Zinsen Netto Ertrag | 94'900.00 70'900.00 | 165'800.00 | 98'900.00 46'800.00 | 145'700.00 | 76'244.79 44'496.94 | 120'741.73 |
| 9610.3181.01 | Abschreibungen und Erlasse von Steuerzinsen | 100.00 | | 100.00 | | 19.60 | |
| 9610.3181.02 | Übrige tatsächliche Forderungsverluste | | | | | | |
| 9610.3400.01 | Verzinsung KK Primarschule | | | | | | |
| 9610.3401.00 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten | 62'000.00 | | 70'000.00 | | 50'858.74 | |
| 9610.3499.00 | Negativzinsen auf hohen Guthaben (Bank/Post) | | | | | | |
| 9610.3499.10 | Vergütungszinsen auf Steuern | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'077.45 | |
| 9610.3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen | 29'800.00 | | 25'800.00 | | 22'289.00 | |
| 9610.4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | | | | | |
| 9610.4401.01 | Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern) | | | | | | |
| 9610.4401.02 | Zinsen KK Primarschule | | 13'000.00 | | 3'000.00 | | 6'444.60 |
| 9610.4401.10 | Ausgleichs- und Verzugszinsen auf Steuern | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'081.88 |
| 9610.4402.00 | Zinsen Finanzanlagen | | 100.00 | | 9'000.00 | | 30.00 |
| 9610.4420.00 | Dividenden FV | | 300.00 | | 300.00 | | 375.00 |
| 9610.4429.00 | Übriger Beteiligungsertrag FV | | | | | | 65.00 |
| 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 | | 147'400.00 | | 128'400.00 | | 109'745.25 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag | 118'800.00 26'200.00 | 145'000.00 | 113'400.00 32'600.00 | 146'000.00 | 104'638.08 40'365.12 | 145'003.20 |
| 9630.3010.00 | Löhne Hauswarte | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'225.75 | |
| 9630.3010.09 | Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO | | | | | | |
| 9630.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 400.00 | | 400.00 | | 334.30 | |
| 9630.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | | | | |
| 9630.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 53.75 | |
| 9630.3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'553.45 | |
| 9630.3431.00 | Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 4'223.50 | |

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-----------------|------------|-------------|------------|-----------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9630.3431.10 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 100.00 | | 200.00 | | 85.55 | |
| 9630.3431.20 | Anschaffungen Mobilien | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 9630.3431.30 | Unterhalt Mobilien | 500.00 | | 300.00 | | 514.78 | |
| 9630.3439.10 | Ver- und Entsorgung | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 19'737.10 | |
| 9630.3439.30 | Sachversicherungsprämien | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'722.85 | |
| 9630.3439.40 | Telefon, Kommunikation, Kabelnetz | | | | | | |
| 9630.3439.50 | Planungen und Projektierungen Dritter | | | | | | |
| 9630.3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'330.35 | |
| 9630.3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen | 70'500.00 | | 65'700.00 | | 59'856.70 | |
| 9630.4430.00 | Mietzinsen Liegenschaften FV | | 119'000.00 | | 119'000.00 | | 118'104.00 |
| 9630.4430.05 | Pachtzinsen Liegenschaften FV | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'619.20 |
| 9630.4439.01 | Rückerstattungen Raumnebenkosten | | 18'000.00 | | 19'000.00 | | 17'105.00 |
| 9630.4439.10 | Übrige Rückerstattungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'175.00 |
| 9639 | Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens | | | | | | |
| 9639.3441.00 | Wertberichtigungen Grundstücke FV | | | | | | |
| 9639.3441.40 | Wertberichtigungen Gebäude FV | | | | | | |
| 9639.4443.00 | Wertberichtigung Grundstücke FV | | | | | | |
| 9639.4443.40 | Wertberichtigung Gebäude FV | | | | | | |
| 9690 | Finanzvermögen, Übriges | 1'400.00 | | | | 3'486.48 | 2'100.00 |
| | Netto Aufwand | | 1'400.00 | | | | 1'386.48 |
| 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 | | | | | 2'100.00 | |
| 9690.3440.10 | Wertberichtigungen Darlehen FV | | | | | | |
| 9690.3440.20 | Wertberichtigungen Beteiligungen FV | | | | | | |
| 9690.3499.00 | Gebühren Bank- und Postkonten sowie elektronischer Zahlungsverkehr | 1'400.00 | | | | 1'386.48 | |
| 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 | | | | | | 2'100.00 |
| 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag | 700.00 | 700.00 | 700.00 | 700.00 | 660.60 | 660.60 |
| 9710.4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 700.00 | | 700.00 | | 660.60 |
| 9900 | Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen | | | | | | |
| 9900.3894.00 | Einlage finanzpolitische Reserve | | | | | | |
| 9900.4894.00 | Entnahme finanzpolitische Reserve | | | | | | |
| 9999 | Abschluss Netto Aufwand | | | | | 461'971.50 | 461'971.50 |
| 9999.9000.00 | Ertragsüberschuss | | | | | 461'971.50 | |
| 9999.9001.00 | Aufwandüberschuss | | | | | | |
| | Total | 8'005'800.00 | 8'005'800.00 | 7'225'000.00 | 7'225'000.00 | 6'808'897.85 | 6'808'897.85 |
| | Gesamttotal | 8'005'800.00 | 8'005'800.00 | 7'225'000.00 | 7'225'000.00 | 6'808'897.85 | 6'808'897.85 |
| | | | | | | | |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Konto

Budget 2026

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Konto

Budget 2026

4120.5540.00

16'000.00

Erhöhung Beteiligung Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit und gemäss Verteiler (6. Tranche 2026)

4120.6440.01

12'000.00

Ertrag aus Rückzahlungstranche vom Regionalen Alterszentrum Embrachertal

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto

Budget 2026

6150.5010.07

170'000.00

2. Etappe Sanierung Püntenhofstrasse/Neugutstrasse

6150.5010.13

55'000.00

Planung/Projektierung Sanierung Eigentalsstrasse (Siedlungsgebiet bis neuer Bauzonenbereich)

6150.5010.51

400'000.00

Ersatz Wildbachbrücke Püntenhofstrasse (Kredit gesperrt bis GV-Beschluss)

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG
Kurz und bündig

| Konto | Budget 2026 | |
|--------------|-------------|--|
| 7101.5030.05 | 228'000.00 | 2. Etappe Erneuerung Wasserleitung Püntenhofstrasse/Neugutstrasse |
| 7101.5030.06 | 20'000.00 | Planung/Projektierung Erschliessung Leitung Hinterhag/Neuwis (neue Bauzone) |
| 7101.5030.09 | 52'000.00 | Ersatz Wasserleitung Rothenfluh (2. Teil) |
| 7201.5030.01 | 25'000.00 | Sanierungsmassnahmen Kanäle nach Kanal-TV Gebiet Höfe |
| 7201.5030.05 | 75'000.00 | 2. Etappe Sanierung Kanalisation und Realisierung Trennsystem Püntenhofstrasse/Neugutstrasse |
| 7201.5030.06 | 60'000.00 | Planung/Projektierung Erschliessung Kanalisation Hinterhag/Neuwis (neue Bauzone) |

8

VOLKSWIRTSCHAFT
Kurz und bündig

| Konto | Budget 2026 | |
|-------|-------------|--|
|-------|-------------|--|

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

| Konto | Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|----------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | | | | | 29'357.45 | |
| 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 | 625'000.00 | | 475'000.00 | | 802'016.75 | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 460'000.00 | 30'000.00 | 930'000.00 | 30'000.00 | 704'540.65 | 132'899.35 |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | | | 23'000.00 | | | |
| Total | | 1'101'000.00 | 42'000.00 | 1'508'000.00 | 42'000.00 | 1'551'539.85 | 144'779.35 |
| Netto Ausgaben | | | 1'059'000.00 | | 1'466'000.00 | | 1'406'760.50 |
| Gesamttotal | | 1'101'000.00 | 1'101'000.00 | 1'508'000.00 | 1'508'000.00 | 1'551'539.85 | 1'551'539.85 |
| | | | | | | | |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Netto Ausgaben | | | | | 29'357.45 | 29'357.45 |
| 1500 | Feuerwehr | | | | | | |
| 1500.5040.00 | Fenster- und Fassadensanierung Anteil Feuerwehr Obstgartenstrasse 3 | | | | | | |
| 1610 | Militärische Verteidigung Netto Ausgaben | | | | | 29'357.45 | 29'357.45 |
| 1610.5040.00 | Sanierung Schützenstube | | | | | 29'357.45 | |
| 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 |
| 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 |
| 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 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG | 625'000.00 | | 475'000.00 | | 802'016.75 | |
| | Netto Ausgaben | | 625'000.00 | | 475'000.00 | | 802'016.75 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 625'000.00 | | 475'000.00 | | 410'972.20 | |
| | Netto Ausgaben | | 625'000.00 | | 475'000.00 | | 410'972.20 |
| 6150.5010.01 | Sanierung Strasse Stiegen (Hofzufahrt) | | | | | | |
| 6150.5010.02 | Sanierung Haldenstrasse | | | | | | |
| 6150.5010.03 | Sanierung Haldenweg | | | | | | |
| 6150.5010.04 | Sanierung Strasse Weiler Mühlberg | | | | | 320'948.65 | |
| 6150.5010.05 | Flankierende Massnahmen Jakob-Bosshart-Strasse | | | | | | |
| 6150.5010.06 | Flankierende Massnahmen Strasse Stürzikon | | | | | | |
| 6150.5010.07 | Sanierung Püntenhofstrasse/Neugutstrasse | 170'000.00 | | 280'000.00 | | 34'737.80 | |
| 6150.5010.08 | Sanierung Trinenmoosstrasse | | | 195'000.00 | | | |
| 6150.5010.09 | Sanierung Pfungenerstrasse | | | | | | |
| 6150.5010.10 | Sanierung Mühlbergstrasse (Richtung Eich) | | | | | | |
| 6150.5010.11 | Sanierung Paradiesstrasse | | | | | | |
| 6150.5010.12 | Sanierung Mühlestrasse | | | | | 55'285.75 | |
| 6150.5010.13 | Sanierung Eigentalsstrasse (Siedlungsgebiet) | 55'000.00 | | | | | |
| 6150.5010.50 | Ersatz Mühlebrücke | | | | | | |
| 6150.5010.51 | Ersatz Wildbachbrücke Püntenhofstr. | 400'000.00 | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 6210 | Öffentliche Verkehrsinfrastruktur | | | | | 391'044.55 | |
| | Netto Ausgaben | | | | | | 391'044.55 |
| 6210.5010.01 | Behindertengerechte Bushaltestelle | | | | | 391'044.55 | |
| 6210.5040.01 | Neubau Buswartehaus mit Bankomat | | | | | | |
| 6210.6350.01 | Beitrag Raiffeisenbank Buswartehaus | | | | | | |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 460'000.00 | 30'000.00 | 930'000.00 | 30'000.00 | 704'540.65 | 132'899.35 |
| | Netto Ausgaben | | 430'000.00 | | 900'000.00 | | 571'641.30 |
| 7101 | Wasserwerk (Gemeindebetrieb) | 300'000.00 | 15'000.00 | 390'000.00 | 15'000.00 | 387'873.60 | 68'548.10 |
| | Netto Ausgaben | | 285'000.00 | | 375'000.00 | | 319'325.50 |
| 7101.5030.01 | Ersatz Leitung Looren | | | | | | |
| 7101.5030.02 | Ersatz Leitung Haldenstrasse | | | | | | |
| 7101.5030.03 | Ersatz Leitung Mühlberg | | | | | 236'840.60 | |
| 7101.5030.04 | Ersatz Leitung Jakob Bosshart-Strasse | | | | | | |
| 7101.5030.05 | Ersatz Leitung Püntenhof/Neugut | 228'000.00 | | 280'000.00 | | 17'697.25 | |
| 7101.5030.06 | Erschliessung Leitung Hinterhag | 20'000.00 | | | | | |
| 7101.5030.07 | Ersatz Leitung Paradiesstrasse | | | | | | |
| 7101.5030.08 | Ersatz Leitung Pfungenerstrasse (Dorfausgang bis Hausen, 1.+2. Etappe) | | | | | 133'335.75 | |
| 7101.5030.09 | Ersatz Leitung Rothenfluh | 52'000.00 | | 110'000.00 | | | |
| 7101.5030.10 | Ersatz Leitung Hinterhagstrasse | | | | | | |
| 7101.5090.01 | Ersatz Prozessleitsystem + Alarmierung Wasserversorgung | | | | | | |
| 7101.5090.02 | Einbau Trübungsüberwachung Reservoir | | | | | | |
| 7101.5290.02 | Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP) | | | | | | |
| 7101.6310.00 | Staatsbeiträge AWEL | | | | | | |
| 7101.6370.00 | Anschlussgebühren Wasser | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 68'548.10 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) | 160'000.00 | 15'000.00 | 540'000.00 | 15'000.00 | 301'492.65 | 64'351.25 |
| | Netto Ausgaben | | 145'000.00 | | 525'000.00 | | 237'141.40 |
| 7201.5030.01 | Sanierung Kanäle nach Kanal-TV GEP | 25'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| 7201.5030.02 | Sanierung Sammelkanal nach Embrach | | | | | 209'549.35 | |
| 7201.5030.03 | Hydr. Ausbau Kanal Kratzstrasse (3. Etappe/Bachunterquerung) | | | | | | |
| 7201.5030.04 | Sanierung Kanal Mühlberg | | | | | 58'517.40 | |
| 7201.5030.05 | Ersatz Kanal Püntenhof/Neugut | 75'000.00 | | 430'000.00 | | 33'425.90 | |
| 7201.5030.06 | Erschliessung Kanal Hinterhag | 60'000.00 | | | | | |
| 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 | | 64'351.25 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|---|-------------|-----------|-------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 7410 | Gewässerverbauungen | | | | | | |
| 7410.5020.01 | Hochwasserschutz Hinterrüti-Paradiesstrasse | | | | | | |
| 7410.5020.02 | Hochwasserschutz Neuwis | | | | | | |
| 7410.5290.01 | Festlegung Gewässerraum im Siedlungsgebiet | | | | | | |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | | | | | | |
| 7500.5060.01 | Anschaffung neuer Motormäher | | | | | | |
| 7900 | Raumordnung | | | | | 15'174.40 | |
| | Netto Ausgaben | | | | | | 15'174.40 |
| 7900.5290.01 | BZO-Revision | | | | | 15'174.40 | |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

| Konto | Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--------------|--|---------------------------|--------------|---------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ausgaben | | | 23'000.00 | 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) Netto Ausgaben | | | 23'000.00 | 23'000.00 | | |
| 8791.5030.00 | Sanierung Heizzentrale Wärmeverbund | | | 23'000.00 | | | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN Netto Einnahmen | 42'000.00 1'059'000.00 | 1'101'000.00 | 42'000.00 1'466'000.00 | 1'508'000.00 | 144'779.35 1'406'760.50 | 1'551'539.85 |
| 9999 | Abschluss Netto Einnahmen | 42'000.00 1'059'000.00 | 1'101'000.00 | 42'000.00 1'466'000.00 | 1'508'000.00 | 144'779.35 1'406'760.50 | 1'551'539.85 |
| 9999.5900.00 | Passivierte Einnahmen VV | 42'000.00 | | 42'000.00 | | 144'779.35 | |
| 9999.6900.00 | Aktivierte Ausgaben VV | | 1'101'000.00 | | 1'508'000.00 | | 1'551'539.85 |
| | Total | 1'143'000.00 | 1'143'000.00 | 1'550'000.00 | 1'550'000.00 | 1'696'319.20 | 1'696'319.20 |
| | Gesamttotal | 1'143'000.00 | 1'143'000.00 | 1'550'000.00 | 1'550'000.00 | 1'696'319.20 | 1'696'319.20 |
| | | | | | | | |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Budget 2026 | | Budget 2025 | | Rechnung 2024 | |
|--|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen - Ausgabenüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion | Aufgabenbereich | Sachkonto | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|--|---|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften, übrige | 3300 | 3'800.00 | 3'800.00 | 3'848.34 |
| 1500 | Feuerwehr | 3300 | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'041.69 |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 3300 | 10'300.00 | 10'300.00 | 10'308.16 |
| 1620 | Zivilschutz | 3300 | 400.00 | 400.00 | 411.37 |
| 3410 | Sport | 3660 | 6'400.00 | 6'400.00 | 0.00 |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 3650 | 0.00 | 0.00 | 3'325.00 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 3300 | 223'400.00 | 190'300.00 | 174'241.51 |
| 6210 | Öffentliche Verkehrsinfrastruktur | 3300 | 27'700.00 | 18'200.00 | 14'044.75 |
| 7101 | Wasserwerk (Gemeindebetrieb) | 3300 | 95'300.00 | 79'300.00 | 75'364.43 |
| | | 3320 | 1'300.00 | 1'300.00 | 1'297.98 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) | 3300 | 17'000.00 | 5'000.00 | -180.05 |
| | | 3320 | 12'600.00 | 14'800.00 | 12'855.47 |
| | | 3660 | 4'900.00 | 4'900.00 | 4'862.79 |
| 7301 | Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb) | 3300 | 9'700.00 | 9'700.00 | 9'731.14 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 3300 | 8'000.00 | 8'000.00 | 7'996.56 |
| | | 3320 | 4'500.00 | 4'500.00 | 4'502.19 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 3300 | 1'400.00 | 1'400.00 | 1'444.28 |
| 7900 | Raumordnung | 3320 | 36'300.00 | 35'700.00 | 36'255.20 |
| 8120 | Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen | 3300 | 2'500.00 | 2'500.00 | 2'464.94 |
| 8200 | Forstwirtschaft, Hauptbetrieb | 3300 | 22'800.00 | 25'900.00 | 25'845.56 |
| 8791 | Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb) | 3300 | 28'500.00 | 28'700.00 | 26'421.42 |
| Total | | | 526'800.00 | 461'100.00 | 425'082.73 |
| | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33xx | 515'500.00 | 449'800.00 | 416'894.94 |
| | Wertberichtigungen Darlehen | 364x | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Wertberichtigungen Beteiligungen | 365x | 0.00 | 0.00 | 3'325.00 |
| | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366x | 11'300.00 | 11'300.00 | 4'862.79 |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | | | 526'800.00 | 461'100.00 | 425'082.73 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | | |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner | 1'120 | 1110 | 1110 | | |
| Steuerfuss | 48% | 48% | 48% | | |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) | 2'982 | 2955 | 2734 | | Richtwerte |
| Selbstfinanzierungsgrad | 129% | 69% | 74% | > 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 | -114% | -24% | -103% | < 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 | -1509 | -343 | -1371 | < 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 |