



**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	19.11.2025
Veröffentlichung	28.11.2025

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 Grundstücksgewinnsteuern 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 Nürendorf 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 Gemeindesteuereitrages 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 Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr. 8'005'800.00 Fr. 6'715'800.00 Fr. -1'290'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 1'101'000.00 Fr. 42'000.00 Fr. 1'059'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen Einnahmen Finanzvermögen Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. - Fr. - 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
	Steuerertrag bei 43 %
	Aufwandüberschuss (-)

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 19.11.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

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

2 Beschluss zum Steuerfuss

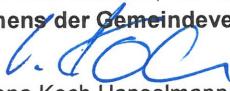
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr. 3'000'000.00
Steuerfuss	43%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss Steuerertrag bei 43 % Aufwandüberschuss (-)
	Fr. -1'290'000.00 Fr. 1'290'000.00 Fr. -

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, 19.11.2025

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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00
		0.00

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 Rechnungsjahrs budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	386'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	38'700.00

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

Einlagen in Vorfinanzierungen	Funktion 0290	Sachkonto 3893.00	(Erneuerung Liegenschaften)	810'800.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx		0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.

Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

		Richtwerte
> 25 %	genügend	
< 25 %	ungenügend	

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
60%	61%	65%	63%	65%	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

Gestufter 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>		6'537'600.00	6'154'400.00	5'711'533.36
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>		7'129'500.00	6'379'800.00	5'980'685.08
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00	461'971.50
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

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

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

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	Höhere Kosten an KESB Bülach aufgrund aktuellem Kostenverteiler/Budget erwartet
1620.3612.00	14'300.00	9'700.00	4'600.00	Mehrkosten für Sicherheitszweckverband (Zivilschutz) aufgrund Kostenverteiler/Budget erwartet

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	2025 ausserordentlicher Beitrag an TC Embrach für Neubau Clubhaus
3420.3910.00	25'000.00	20'000.00	5'000.00	Höhere Kosten für interne Dienstleistungen für Unterhalt und Pflege der Grünanlagen/Wege

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

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

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	<i>Mehrkosten für Ergänzungsleistungen zur IV infolge neuer Fälle</i>
5220.4631.00	186'000.00	158'000.00	28'000.00	<i>Höhere Staatsbeiträge für Ergänzungsleistungen zur IV infolge neuer Fälle</i>
5320.3637.21	140'000.00	95'000.00	45'000.00	<i>Mehrkosten für Ergänzungsleistungen zur AHV infolge neuer Fälle</i>
5320.4631.00	103'000.00	73'000.00	30'000.00	<i>Höhere Staatsbeiträge für Ergänzungsleistungen zur AHV infolge neuer Fälle</i>
5430.3637.00	10'000.00	-	10'000.00	<i>Neue Fälle mit Alimentenbevorschussungen</i>
5440.3631.xx	164'200.00	146'200.00	18'000.00	<i>Mehrkosten Jugendheimfinanzierung gemäss aktuellem Kostenverteiler des Kantons erwartet</i>
5720.3637.30	140'000.00	185'000.00	-45'000.00	<i>Minderkosten Sozialhilffälle aufgrund IV-Leistungen</i>

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	<i>Tiefere Kosten für Strassenunterhalt infolge Verlagerung in Investitionsprojekte Strassensanierungen</i>
6150.3300.10	178'700.00	155'600.00	23'100.00	<i>Höhere Abschreibungen infolge grösserer Investitionen im Strassenbereich</i>
6190.3132.00	60'000.00	300'000.00	-240'000.00	<i>Tiefere Ausgaben für Massnahmen Eigenthal erwartet</i>
6190.4612.00	30'000.00	200'000.00	-170'000.00	<i>Tiefere Rückerstattungen (nur noch Nürensdorf) für Eigenthal erwartet</i>
6210.3300.10	26'000.00	16'500.00	9'500.00	<i>Neue Abschreibungen für aktivierte Investitionen behindertengerechte Bushaltestelle</i>

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

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

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

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 Steuerfusssenkung 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
9300.4621.62	343'700.00	296'500.00	47'200.00	Aktuell tiefere Steuerkraft im Verhältnis zum deutlich gestiegenen Kantonsmittel aller Gemeinden
9610.3401.00	62'000.00	70'000.00	-8'000.00	Grösserer geografisch-topografischer Sonderlastenausgleich gemäss aktueller Mitteilung des Kantons
9610.4401.02	13'000.00	3'000.00	10'000.00	Minderkosten Fremdkapitalzinsen aufgrund tieferer Schulden und sich abzeichnender sinkender Zinsen
9610.4402.00	100.00	9'000.00	-8'900.00	Mehrertrag aus interner Verzinsung Kontokorrent mit Schule aufgrund Investitionsausgaben der Schule
9610.4940.00	147'400.00	128'400.00	19'000.00	Kein Festdarlehen an Primarschulgemeinde für Investitionskosten (via Kontokorrent abgerechnet)
				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 Netto Aufwand	1'975'800.00	514'100.00	1'626'100.00	503'300.00	1'104'807.09	521'767.45
0110	Legislative Netto Aufwand	53'800.00	5'000.00	53'000.00	4'500.00	48'044.15	5'048.00
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 Netto Aufwand	181'800.00	2'700.00	165'300.00	2'700.00	168'689.10	2'700.00
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 Kranktentaggeldversicherungen	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 Netto Aufwand	268'400.00	175'400.00 93'000.00	257'200.00	174'000.00 83'200.00	249'653.47	174'599.10 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 Lizenzien						
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		17'142.65	
	Netto Ertrag						
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 Netto Aufwand	287'200.00	29'600.00 257'600.00	272'900.00	33'700.00 239'200.00	276'083.67	28'890.28 247'193.39
1110	Polizei Netto Aufwand	13'500.00	500.00 13'000.00	13'500.00	500.00 13'000.00	13'290.00	440.00 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 Netto Aufwand	2'500.00	800.00 1'700.00	2'300.00	1'000.00 1'300.00	2'464.25	700.00 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	Gebührenentrag Friedensrichter		800.00		1'000.00		700.00
1400	Allgemeines Rechtswesen Netto Aufwand	160'400.00	21'100.00 139'300.00	154'500.00	24'700.00 129'800.00	153'892.45	20'680.28 133'212.17
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 Zivilstandamt 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 Netto Aufwand	70'000.00	6'700.00 63'300.00	66'900.00	6'700.00 60'200.00	67'710.94	6'650.00 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 Netto Aufwand	21'800.00	500.00 21'300.00	21'300.00	800.00 20'500.00	20'500.26	420.00 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 Netto Aufwand	19'000.00	19'000.00	14'400.00	14'400.00	18'225.77	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 Netto Aufwand	81'900.00	200.00 81'700.00	78'400.00	100.00 78'300.00	75'355.17	275.00 75'080.17
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz						
3120.3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3120.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten						
3210	Bibliotheken und Literatur Netto Aufwand	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'000.00	4'000.00
3210.3632.00	Beitrag an Schul- und Gemeindebibliothek	4'500.00		4'500.00		4'000.00	
3220	Musik und Theater Netto Aufwand	2'300.00	2'300.00	2'300.00	2'300.00	2'100.00	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 Netto Aufwand	24'500.00	200.00 24'300.00	24'000.00	100.00 23'900.00	22'703.61	275.00 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 Netto Aufwand	11'400.00	11'400.00	15'400.00	15'400.00	4'575.00	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 Netto Aufwand	39'200.00	39'200.00	32'200.00	32'200.00	41'976.56	41'976.56
3420.3111.00	Anschaffung Geräte, Bänke	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung Grünzonen	11'000.00		10'000.00		11'387.40	
3420.3140.00	Unterhalt an Grünanlagen	1'000.00				3'157.15	
3420.3151.00	Unterhalt Geräte, Bänke	25'000.00		20'000.00		25'232.01	
3420.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						

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 Netto Aufwand	536'200.00	536'200.00	446'000.00	446'000.00	450'992.72	7'802.15
4110	Spitäler						
4110.3650.40	Wertberichtigungen Beteiligung Spital Bülach						
4110.4391.40	Aufwertung Beteiligung Spital Bülach						
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand					3'325.00	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 Netto Aufwand	352'000.00	352'000.00	270'000.00	270'000.00	254'617.95	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 Netto Aufwand Netto Ertrag	1'100.00	1'100.00	1'000.00	1'000.00	1'105.00	7'802.15
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) Netto Aufwand	167'000.00	167'000.00	159'000.00	159'000.00	173'250.27	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 Netto Aufwand	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'316.00	4'316.00
4220.3614.00	Entschädigung Krankentransporte an Spital Bülach	4'500.00		4'500.00		4'316.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00	7'229.30	7'229.30
4310.3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'000.00		8'000.00		7'229.30	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto Aufwand	700.00	700.00	700.00	700.00	591.40	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 Netto Aufwand	400.00	400.00	300.00	300.00	430.80	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 Netto Aufwand	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	6'127.00	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 Netto Aufwand	856'700.00	355'500.00 501'200.00	786'000.00	300'000.00 486'000.00	875'146.29	360'297.91 514'848.38
5110	Krankenversicherung Netto Aufwand	2'500.00	2'500.00	2'500.00	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	Erlass 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 aufnommene 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 rückertattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge						831.40
5120.4637.11	Durch EL-Beziehende rückertattete Prämien (zu Unrecht bezogene KVG-Prämien)						
5120.4637.12	Durch BH-Beziehende rückertattete Prämien (zu Unrecht bezogene KVG-Prämien)						
5120.4637.13	Durch EL-Beziehende rückertattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						
5120.4637.14	Durch vorläufig aufenommene Auländer mit Aufenthaltsdauer unter 7 Jahren und schutzbedürftige Personen rückertattete 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	4'200.00	4'200.00	4'190.55	4'190.55
	Netto Aufwand						
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	10'000.00			3'711.45	3'028.43
	Netto Aufwand					683.02	
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	10'000.00				3'711.45	
5430.4637.00	Alimentenrückerstattungen						3'028.43
5440	Jugendschutz	164'200.00	164'200.00	146'200.00	146'200.00	201'884.35	57'978.94
	Netto Aufwand					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	39'600.00	33'600.00	33'600.00	47'281.25	47'281.25
	Netto Aufwand						
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)		9'000.00		8'400.00		8'952.00
5710.4631.00	Staatsbeiträge						492.00
5710.4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
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 Netto Ertrag	12'000.00 1'000.00	13'000.00	12'000.00 1'000.00	13'000.00	10'776.60 2'483.58	13'260.18
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						
5730.4637.00	Beiträge für Asylbewerber (Schutzstatus S)						
5790	Fürsorge, Übriges Netto Aufwand	26'200.00	800.00 25'400.00	26'200.00	900.00 25'300.00	26'905.35	711.50 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	
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 Netto Aufwand	830'100.00	658'200.00	1'055'300.00	827'000.00	914'694.67	755'698.21
6150	Gemeindestrasseen Netto Aufwand	657'200.00	614'200.00	661'600.00	616'000.00	627'344.16	609'609.61
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	Verbrauchsmaieral 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 Verkehrsweg 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	64'600.00	53'600.00	53'600.00	51'842.60	51'842.60
	Netto Aufwand						
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		1700.00		1'700.00		1703.76
6210.3631.00	Beiträge an den Bahnhofstrukturfonds	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	35'000.00	29'600.00	29'600.00	31'396.00	31'396.00
	Netto Aufwand						
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 Netto Aufwand	1'017'800.00	871'900.00	996'800.00	854'000.00	973'064.79	840'414.98
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	Wasserzähler	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, Reservoir, 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-Vorsteuerkürzungen	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 Grundwasserschutzonen	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	Rückerrstattungen 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 (Gemeindepotrieb)	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-Vorsteuerkürzungen						
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	Rückerrstattungen 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) Netto Aufwand	16'500.00	8'800.00 7'700.00	14'500.00	8'500.00 6'000.00	16'120.60	8'457.85 7'662.75
7300.3611.00	Entschädigung an Kanton für Kadaververnichtung	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 Netto Aufwand	59'500.00	59'500.00	64'500.00	64'500.00	55'317.63	55'317.63
7410.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		25'000.00		18'291.40	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau						
7410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		7'996.56	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	4'500.00		4'500.00		4'502.19	
7410.3301.70	Ausserplanmässige Abschreibung Wasserbau (im Bau)	27'000.00		27'000.00		24'527.48	
7410.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
7410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
7410.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
7500	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	46'400.00	37'000.00 9'400.00	42'400.00	40'000.00 2'400.00	48'759.48	42'552.50 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 Netto Aufwand	1'500.00	1'500.00	1'500.00	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 Netto Aufwand	2'500.00	2'500.00	3'800.00	3'800.00	3'158.35	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 Netto Aufwand	27'100.00	27'100.00	27'000.00	27'000.00	20'841.80	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 Netto Aufwand	38'200.00	38'200.00	37'600.00	37'600.00	37'962.30	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 Netto Aufwand	1'074'900.00	995'700.00 79'200.00	1'064'900.00	967'700.00 97'200.00	952'509.85	947'555.31 4'954.54
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Netto Aufwand	154'500.00	50'000.00 104'500.00	165'500.00	20'000.00 145'500.00	138'620.96	17'143.00 121'477.96
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 Netto Aufwand	10'900.00	10'900.00	12'800.00		9'566.85	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 Netto Aufwand	756'400.00	662'000.00 94'400.00	746'600.00	666'000.00 80'600.00	667'835.04	650'396.41 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 Forstraktor	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-/Fernsehabgabe (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 Forstraktor	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		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) Netto Aufwand	151'600.00	136'000.00	140'000.00	134'000.00	136'487.00	135'737.40
			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	Fernwärmeargabge		122'000.00		120'000.00		122'134.20
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe 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 2'848'600.00	890'600.00 2'848'600.00	3'739'200.00 1'597'600.00	1'178'786.25 2'167'410.31	3'346'196.56 1'476'747.63
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	5'000.00 1'471'200.00	1'476'200.00 1'471'200.00	7'000.00 1'597'600.00	1'604'600.00 1'597'600.00	2'290.40 1'476'747.63	1'479'038.03 1'476'747.63
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 Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		11'000.00		11'000.00		11'773.45
9100.4000.50	Passive Steuerausscheidungen 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 Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'000.00		3'000.00		1'951.75
9100.4001.50	Passive Steuerausscheidungen 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		10'72.40
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
9100.4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2'000.00		6'000.00		2'036.60
9100.4010.50	Passive Steuerausscheidungen 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 Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		200.00		1'200.00		198.50
9100.4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	3'300.00 609'700.00	613'000.00 609'700.00	3'300.00 409'700.00	413'000.00 409'700.00	3'105.00 417'249.00	420'354.00 417'249.00
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
9101.3631.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	3'300.00		3'300.00		3'105.00	
9101.4022.00	Grundstücksgewinnsteuern		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				118'104.00
9630.4430.05	Pachtzinsen Liegenschaften FV		7'000.00				6'619.20
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		18'000.00				17'105.00
9630.4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		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 Netto Aufwand	1'400.00	1'400.00			3'486.48	2'100.00
							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
	Gesamtotal	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	<i>Erhöhung Beteiligung Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit und gemäss Verteiler (6. Tranche 2026)</i>
4120.6440.01	12'000.00	<i>Ertrag aus Rückzahlungstranche vom Regionalen Alterszentrum Embrachertal</i>

6**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**

Kurz und bündig

Konto Budget 2026

6150.5010.07	170'000.00	<i>2. Etappe Sanierung Pünthenhofstrasse/Neugutstrasse</i>
6150.5010.13	55'000.00	<i>Planung/Projektierung Sanierung Eigenthalstrasse (Siedlungsgebiet bis neuer Bauzonenbereich)</i>
6150.5010.51	400'000.00	<i>Ersatz Wildbachbrücke Pünthenhofstrasse (Kredit gesperrt bis GV-Beschluss)</i>

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto **Budget 2026**

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

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 4'000.00	16'000.00	12'000.00 4'000.00	15'625.00	11'880.00 3'745.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Ausgaben	16'000.00	12'000.00 4'000.00	16'000.00	12'000.00 4'000.00	15'625.00	11'880.00 3'745.00
4120.5440.00	Darlehen an KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit						
4120.5540.00	Erhöhung Beteiligung an KZU	16'000.00		16'000.00		15'625.00	
4120.6440.00	Rückzahlung Darlehen von KZU (Umwandlung in Beteiligung)						
4120.6440.01	Rückzahlung Darlehen von RAZE		12'000.00		12'000.00		11'880.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Ausgaben	625'000.00	625'000.00	475'000.00	475'000.00	802'016.75	802'016.75
6150	Gemeindestrasse Netto Ausgaben	625'000.00	625'000.00	475'000.00	475'000.00	410'972.20	410'972.20
6150.5010.01	Sanierung Strasse Stiegen (Hofzufahrt)						320'948.65
6150.5010.02	Sanierung Haldenstrasse						
6150.5010.03	Sanierung Haldenweg						
6150.5010.04	Sanierung Strasse Weiler Mühlberg						
6150.5010.05	Flankierende Massnahmen Jakob-Bosshart-Strasse						
6150.5010.06	Flankierende Massnahmen Strasse Stürzikon						
6150.5010.07	Sanierung Pünzenhofstrasse/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 Egentalstrasse (Siedlungsgebiet)		55'000.00				
6150.5010.50	Ersatz Mühlebrücke						
6150.5010.51	Ersatz Wildbachbrücke Pünzenhofstr. *		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 Netto Ausgaben					391'044.55	391'044.55
6210.5010.01	Behindertengerechte Bushaltestelle						391'044.55
6210.5040.01	Neubau Buswartehaus mit Bankomat						
6210.6350.01	Beitrag Raiffeisenbank Buswartehaus						
* = gesperrt bis Kreditbewilligung durch GV!							

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 Netto Ausgaben	460'000.00	30'000.00	930'000.00	30'000.00	704'540.65	132'899.35
7101	Wasserwerk (Gemeindepotrieb) Netto Ausgaben	300'000.00	15'000.00	390'000.00	15'000.00	387'873.60	68'548.10
7101.5030.01	Ersatz Leitung Looren						236'840.60
7101.5030.02	Ersatz Leitung Haldenstrasse						17'697.25
7101.5030.03	Ersatz Leitung Mühlberg						133'335.75
7101.5030.04	Ersatz Leitung Jakob Bosshart-Strasse						
7101.5030.05	Ersatz Leitung Püntenhof/Neugut	228'000.00		280'000.00			
7101.5030.06	Erschliessung Leitung Hinterhag	20'000.00					
7101.5030.07	Ersatz Leitung Paradiesstrasse						
7101.5030.08	Ersatz Leitung Pfungenstrasse (Dorfausgang bis Hausen, 1.+2. Etappe)						
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 (Gemeindepotrieb) Netto Ausgaben	160'000.00	15'000.00	540'000.00	15'000.00	301'492.65	64'351.25
7201.5030.01	Sanierung Kanäle nach Kanal-TV GEP	25'000.00		50'000.00			209'549.35
7201.5030.02	Sanierung Sammelkanal nach Embrach						
7201.5030.03	Hydr. Ausbau Kanal Kratzstrasse (3. Etappe/Bachunterquerung)						58'517.40
7201.5030.04	Sanierung Kanal Mühlberg						33'425.90
7201.5030.05	Ersatz Kanal Püntenhof/Neugut	75'000.00		430'000.00			
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 Netto Ausgaben					15'174.40	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	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