

Sicherheits-Zweckverband Embrachertal 8424 Embrach

Budget 2026

Ablieferung an Vorsteherschaft	05.08.2025
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	19.08.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.08.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16.09.2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat Embrach	20.10.2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat Freienstein-Teufen	20.10.2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat Lufingen	22.10.2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat Oberembrach	21.10.2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat Rorbas	29.10.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Vorsteherschaft	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	12
3 Finanzierung	13
4 Erfolgsrechnung	14
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	15
6 Investitionsrechnungen	16
Budget - Details	17
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
8 Erfolgsrechnung	19
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	25
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	28
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
13 Finanzkennzahlen	30

Kontakt

Sicherheits-Zweckverband Embrachertal
Dorfstrasse 9
8424 Embrach

Präsident: Schildknecht Roland, Gemeinderat Embrach

Rechnungsführer: Ronny Derrer, Gemeinde Embrach
Telefon 044 866 36 58
E-Mail ronny.derrer@embrach.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Der Bericht der Vorsteherschaft zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *die wirtschaftliche Lage des Zweckverbands und seine mutmassliche Entwicklung*

Trotz der hohen Bautätigkeit und des damit verbundenen Bevölkerungswachstums, ist ein äusserst moderater Anstieg der Aufwendungen zu erwarten. Es wird von einer stabilen Entwicklung ausgegangen.

b. *Stand seiner Aufgabenerfüllung*

Der Sicherheitszweckverband erfüllt seine laufenden Aufgaben weitgehend problemlos. Der Personalbestand sowie dessen Ausbildungsstand sind stabil. Der stetige Anstieg von Kontroll- und Prüfungsaufgaben im Bereich Materialsupport stellen eine Belastung der Ressourcen dar und sind zu beobachten. Im Bereich des Zivilschutzes sind strukturelle Korrekturen notwendig, um einen vollständig, einsatzfähigen Zivilschutz langfristig sicher zu stellen.

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

Der Aufwandüberschuss steigt im Vergleich zum Vorjahr moderat um Fr. 111'575.00. Im kommenden Jahr wird der Fokus auf die Strukturierung des Zivilschutzes gelegt, um eine vollständige Sicherstellung der Einsatzfähigkeit, respektive die Erfüllung der Kernaufgaben zu erreichen. Die Sicherheitskommission hat hierzu die entsprechenden Ressourcen bereitgestellt. Die Materialbeschaffungen orientieren sich zum einen Stark am Druck der steigenden Naturgefahren, sowie den Ersatzbeschaffungen, der in die Jahre gekommenen Gerätschaften. Investitionen sind für das Jahr 2026 keine geplant.

Antrag der Vorsteherschaft

Antrag zum Budget

Die Vorsteherschaft hat das Budget 2026 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'222'970.00
	Gesamtertrag	Fr.	140'650.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'082'320.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Embrach</i>	Fr.	565'020.00
<i>Freienstein-Teufen</i>	Fr.	138'300.00
<i>Lufingen</i>	Fr.	153'700.00
<i>Oberembrach</i>	Fr.	69'300.00
<i>Rorbas</i>	Fr.	156'000.00
Total	Fr.	1'082'320.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2026 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal zu genehmigen.

8424 Embrach, 19.08.2025

Vorsteherschaft Sicherheits-Zweckverband Embrachertal

Präsident



Aktuarin



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'222'970.00
	Gesamtertrag	Fr.	140'650.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'082'320.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Embrach</i>	Fr.	565'020.00
<i>Freienstein-Teufen</i>	Fr.	138'300.00
<i>Lufingen</i>	Fr.	153'700.00
<i>Oberembrach</i>	Fr.	69'300.00
<i>Rorbas</i>	Fr.	156'000.00
Total	Fr.	1'082'320.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2026 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8424 Embrach, ¹⁶20.09.2025

Rechnungsprüfungskommission Sicherheits-Zweckverband Embrachertal

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Embrach

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Embrach hat das Budget 2026 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1'222'970.00
Gesamtertrag	Fr.	140'650.00
Aufwandüberschuss	Fr.	1'082'320.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Embrach</i>	<i>Fr.</i>	<i>565'020.00</i>
<i>Freienstein-Teufen</i>	<i>Fr.</i>	<i>138'300.00</i>
<i>Lufingen</i>	<i>Fr.</i>	<i>153'700.00</i>
<i>Oberembrach</i>	<i>Fr.</i>	<i>69'300.00</i>
<i>Rorbas</i>	<i>Fr.</i>	<i>156'000.00</i>
Total	Fr.	1'082'320.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

8424 Embrach, 20.10.2025
Gemeinderat Embrach

Gemeindepräsident/in



Gemeindeschreiber/in



Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Freienstein-Teufen

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Freienstein-Teufen hat das Budget 2026 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1'222'970.00
Gesamtertrag	Fr.	140'650.00
Aufwandüberschuss	Fr.	1'082'320.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Embrach</i>	<i>Fr.</i>	<i>565'020.00</i>
<i>Freienstein-Teufen</i>	<i>Fr.</i>	<i>138'300.00</i>
<i>Lufingen</i>	<i>Fr.</i>	<i>153'700.00</i>
<i>Oberembrach</i>	<i>Fr.</i>	<i>69'300.00</i>
<i>Rorbach</i>	<i>Fr.</i>	<i>156'000.00</i>
Total	Fr.	1'082'320.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

8427 Freienstein, 20.10.2025
Gemeinderat Freienstein-Teufen

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Lufingen

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Lufingen hat das Budget 2026 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'222'970.00
	Gesamtertrag	Fr.	140'650.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'082'320.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Embrach</i>	<i>Fr.</i>	<i>565'020.00</i>
<i>Freienstein-Teufen</i>	<i>Fr.</i>	<i>138'300.00</i>
<i>Lufingen</i>	<i>Fr.</i>	<i>153'700.00</i>
<i>Oberembrach</i>	<i>Fr.</i>	<i>69'300.00</i>
<i>Rorbas</i>	<i>Fr.</i>	<i>156'000.00</i>
Total	Fr.	1'082'320.00

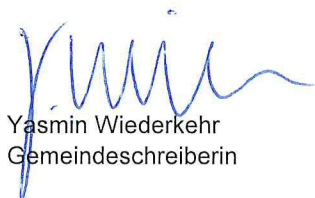
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

8426 Lufingen, 22.10.2025

Gemeinderat Lufingen



Yvonne Dorenkamp
Gemeindepräsidentin



Yasmin Wiederkehr
Gemeindeschreiberin

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Oberembrach

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Oberembrach hat das Budget 2026 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1'222'970.00
Gesamtertrag	Fr.	140'650.00
Aufwandüberschuss	Fr.	1'082'320.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Embrach</i>	<i>Fr.</i>	<i>565'020.00</i>
<i>Freienstein-Teufen</i>	<i>Fr.</i>	<i>138'300.00</i>
<i>Lufingen</i>	<i>Fr.</i>	<i>153'700.00</i>
<i>Oberembrach</i>	<i>Fr.</i>	<i>69'300.00</i>
<i>Rorbas</i>	<i>Fr.</i>	<i>156'000.00</i>
Total	Fr.	1'082'320.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

8425 Oberembrach, 21.10.2025

Gemeinderat Oberembrach

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Rorbas

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Rorbas hat das Budget 2026 des Sicherheits-Zweckverbands Embrachertal entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1'222'970.00
Gesamtertrag	Fr.	140'650.00
Aufwandüberschuss	Fr.	1'082'320.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Embrach</i>	<i>Fr.</i>	<i>565'020.00</i>
<i>Freienstein-Teufen</i>	<i>Fr.</i>	<i>138'300.00</i>
<i>Lufingen</i>	<i>Fr.</i>	<i>153'700.00</i>
<i>Oberembrach</i>	<i>Fr.</i>	<i>69'300.00</i>
<i>Rorbas</i>	<i>Fr.</i>	<i>156'000.00</i>
Total	Fr.	1'082'320.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

8427 Rorbas, 29.10.2025

Gemeinderat Rorbas



Gemeindepäsident



Gemeindeschreiber

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	120'300.00	120'300.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in und 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	120'300.00	120'300.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	120'300.00	120'300.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	Keine Investitionen	Keine Investitionen	0%

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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	561'950.00	529'500.00	577'508.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	467'220.00	372'675.00	376'916.17
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	120'300.00	119'600.00	120'361.96
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	73'500.00	78'500.00	70'631.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'222'970.00</i>	<i>1'100'275.00</i>	<i>1'145'417.38</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	88'900.00	86'400.00	76'825.25
43	Übrige Erträge	10'000.00	10'000.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	30'750.00	33'130.00	106'340.31
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>129'650.00</i>	<i>129'530.00</i>	<i>183'165.56</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'093'320.00	-970'745.00	-962'251.82
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	11'000.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	11'000.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-1'082'320.00	-970'745.00	-962'251.82
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'082'320.00	-970'745.00	-962'251.82
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	1'082'320.00	970'745.00	962'251.82
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'222'970.00	1'100'275.00	1'145'417.38
	Total Ertrag	140'650.00	129'530.00	183'165.56

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl per 31. Dezember des Rechnungsjahres sowie der Summe der Gebäudeversicherungswerte per 31. Dezember des Rechnungsjahres getragen.

Gesamtkosten	Einwohnerzahl	Gebäudewert GVZ	Anteil in %	Budget 2026	Budget 2025
Gemeinde Embrach	10'345	274'041'489.00	52.21%	565'020.00	505'945.00
Gemeinde Freienstein-Teufen	2'361	71'700'132.00	12.78%	138'300.00	124'900.00
Gemeinde Lufingen	2'834	73'924'499.00	14.20%	153'700.00	138'000.00
Gemeinde Oberembrach	1'110	37'898'671.00	6.40%	69'300.00	61'600.00
Gemeinde Rorbas	2'992	71'963'395.00	14.41%	156'000.00	140'300.00
Total	19'642	529'528'186.00	100.00%	1'082'320.00	970'745.00

Budget 2026

	Verteiler	0110 Legislative	1500 Feuerwehr	1620 Zivilschutz	Total gerundet
Nettoaufwand ER		11'150.00	850'350.00	220'820.00	
Umlage 0110		-11'150.00	8'362.00	2'788.00	
Nettoaufwand			858'712.00	223'608.00	
Gemeinde Embrach	52.21%		448'333.55	116'745.75	565'020.00
Gemeinde Freienstein-Teufen	12.78%		109'743.40	28'577.10	138'300.00
Gemeinde Lufingen	14.20%		121'937.10	31'752.35	153'700.00
Gemeinde Oberembrach	6.40%		54'957.55	14'310.90	69'300.00
Gemeinde Rorbas	14.41%		123'740.40	32'221.90	156'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	0.00	0.00	451'611.69
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	451'611.69
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	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	0.00	0.00	120'049.90
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	120'049.90
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	451'611.69
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	120'049.90
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	-331'561.79

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

keine Bilanzkonti zu verzinsen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Im Folgenden werden die wesentlichen Abweichungen des Budgets 2026 im Vergleich zum Budget 2025 begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
1500.3111.00	121'700.00	55'500.00	66'200.00	Im Budget 2026 sind diverse Ersatzbeschaffungen vorgesehen. Der Atemluftkompressor aus dem Jahr 1997 muss ersetzt werden (Fr. 45'000). Der Finanzbedarf für den Schlauchverleger wurde angepasst und erneut ins Budget aufgenommen. Zudem haben die Wärmebildkameras ihr technisches Lebensende erreicht und müssen ersetzt werden.
1500.3138.00	51'500.00	61'000.00	-9'500.00	Kein Ausbildungsbedarf für neue Kader. Andere Weiterbildungsmöglichkeit der Kader als im Vorjahr.
1500.4240.00	66'400.00	56'400.00	10'000.00	Es kann mit einer Miete des Rettungsdienstes Bülach gerechnet werden.
1620.3010.00	36'300.00	19'500.00	16'800.00	Die höheren Personalkosten resultieren aus dem Aufbau der ZSO-Struktur infolge eines negativen Inspektionsberichts sowie der ungenügenden Einsatzfähigkeit beim Unwetter in Embrach (nur kleinste Teile einsatzfähig). Die Massnahmen erfolgen gemäss Beschluss der SIKO.
1620.3111.00	40'720.00	15'000.00	25'720.00	Die Anschaffung erfolgt aufgrund der festgestellten Defizite beim Unwetterereignis sowie aus den Erkenntnissen im Zusammenhang mit den überarbeiteten Pflichtenheften.
1620.4260.00	12'500.00	0.00	12'500.00	Anteil an den Unterhalt der Zivilschutzanlagen, welcher bis anhin an die Gemeinden ausbezahlt wurde.

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'150.00		10'400.00		10'156.15	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'211'820.00	140'650.00	1'089'875.00	129'530.00	1'135'261.23	183'165.56
Gesamtergebnis		1'222'970.00	140'650.00	1'100'275.00	129'530.00	1'145'417.38	183'165.56
			1'082'320.00		970'745.00		962'251.82
		1'222'970.00	1'222'970.00	1'100'275.00	1'100'275.00	1'145'417.38	1'145'417.38

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'150.00		10'400.00		10'156.15	
	Nettoergebnis		11'150.00		10'400.00		10'156.15
01	Legislative und Exekutive	11'150.00		10'400.00		10'156.15	
	Nettoergebnis		11'150.00		10'400.00		10'156.15
011	Legislative	11'150.00		10'400.00		10'156.15	
	Nettoergebnis		11'150.00		10'400.00		10'156.15
0110	Legislative	11'150.00		10'400.00		10'156.15	
	Nettoergebnis		11'150.00		10'400.00		10'156.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'150.00		6'400.00		8'150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					88.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					37.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000.00		4'000.00		1'880.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'211'820.00	140'650.00	1'089'875.00	129'530.00	1'135'261.23	183'165.56
	Nettoergebnis		1'071'170.00		960'345.00		952'095.67
15	Feuerwehr	1'003'500.00	153'150.00	939'375.00	129'530.00	998'775.28	180'715.56
	Nettoergebnis		850'350.00		809'845.00		818'059.72
150	Feuerwehr	1'003'500.00	153'150.00	939'375.00	129'530.00	998'775.28	180'715.56
	Nettoergebnis		850'350.00		809'845.00		818'059.72
1500	Feuerwehr	1'003'500.00	153'150.00	939'375.00	129'530.00	998'775.28	180'715.56
	Nettoergebnis		850'350.00		809'845.00		818'059.72

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Funktionsentschädigungen	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'900.00		155'400.00		155'691.05	
3010.01	Sold Feuerwehrrübungen und -einsätze	259'000.00		252'500.00		294'890.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		12'000.00		12'893.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'300.00		17'800.00		18'247.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'000.00		5'000.00		4'978.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'100.00		2'048.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'400.00		3'000.00		3'319.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'800.00		16'800.00		12'129.90	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		3'126.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000.00		24'000.00		22'690.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		114.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	121'700.00		55'500.00		83'431.37	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'300.00		29'445.00		68'652.57	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00		2'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'000.00		12'000.00		14'531.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		20'500.00		5'302.20	
3130.01	Telefon und Kommunikation	3'500.00		3'500.00		1'084.40	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	9'000.00		9'000.00		13'234.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					370.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'800.00		11'800.00		12'131.55	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	51'500.00		61'000.00		45'928.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'400.00		14'600.00		9'520.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'500.00		61'330.00		52'384.53	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		1'000.00		1'280.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'700.00		6'700.00		6'650.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		183.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	89'700.00		93'000.00		89'715.06	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'600.00		26'600.00		30'646.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000.00		21'000.00		16'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		66'400.00		56'400.00		40'543.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		30'000.00		36'281.75
4390.00	Übrige Erträge		10'000.00		10'000.00		34'152.00
4479.00	Einspeisevergütungen für Strom		11'000.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000.00		20'000.00		14'902.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'750.00		13'130.00		54'836.31
16	Verteidigung	208'320.00	-12'500.00	150'500.00		136'485.95	2'450.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>220'820.00</i>		<i>150'500.00</i>		<i>134'035.95</i>
162	Zivile Verteidigung	208'320.00	-12'500.00	150'500.00		136'485.95	2'450.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>220'820.00</i>		<i>150'500.00</i>		<i>134'035.95</i>
1620	Zivilschutz	208'320.00	-12'500.00	150'500.00		136'485.95	2'450.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>220'820.00</i>		<i>150'500.00</i>		<i>134'035.95</i>
3000.00	Sitzungsgelder und Tagesentschädigungen	6'000.00		6'000.00		4'695.00	
3010.00	Funktionsentschädigungen	36'300.00		19'500.00		19'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'250.00		800.00		709.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'250.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		112.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	700.00		400.00		401.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'000.00		14'000.00		15'471.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		7'143.35	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'200.00		1'366.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'100.00		6'100.00		2'203.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'720.00		15'000.00		11'805.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000.00		5'000.00		4'704.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'900.00		13'900.00		4'201.75	
3130.01	Telefon und Kommunikation	3'500.00		3'000.00		4'195.30	
3130.08	Verbands- und Vereinsbeiträge	300.00		300.00		350.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		6'000.00		5'536.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen					58.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'500.00		57'500.00		54'031.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-12'500.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						2'450.00
9	FINANZEN UND STEUERN		1'082'320.00		970'745.00		962'251.82
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'082'320.00</i>		<i>970'745.00</i>		<i>962'251.82</i>	
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'082'320.00		970'745.00		962'251.82
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'082'320.00</i>		<i>970'745.00</i>		<i>962'251.82</i>	
999	Abschluss		1'082'320.00		970'745.00		962'251.82

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'082'320.00</i>		<i>970'745.00</i>		<i>962'251.82</i>	
9998	Abschluss Zweckverband		1'082'320.00		970'745.00		962'251.82
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'082'320.00</i>		<i>970'745.00</i>		<i>962'251.82</i>	
4612.10	Aufwandüberschuss z. L. Gemeinde Embrach		565'020.00		505'945.00		502'391.67
4612.11	Aufwandüberschuss z. L. Gemeinde Freienstein-Teufen		138'300.00		124'900.00		122'975.80
4612.12	Aufwandüberschuss z. L. Gemeinde Lufingen		153'700.00		138'000.00		136'639.75
4612.13	Aufwandüberschuss z. L. Gemeinde Oberembrach		69'300.00		61'600.00		61'584.10
4612.14	Aufwandüberschuss z. L. Gemeinde Rorbas		156'000.00		140'300.00		138'660.50
		1'222'970.00	1'222'970.00	1'100'275.00	1'100'275.00	1'145'417.38	1'145'417.38
	Gesamtergebnis	1'222'970.00	1'222'970.00	1'100'275.00	1'100'275.00	1'145'417.38	1'145'417.38

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Keine Investitionen

9

Finanzvermögen

Keine Investitionen im Finanzvermögen

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					451'611.69	120'049.90
						451'611.69	120'049.90
	Nettoinvestition						331'561.79
						451'611.69	451'611.69

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					451'611.69	120'049.90
15	Feuerwehr					451'611.69	120'049.90
150	Feuerwehr					451'611.69	120'049.90
1500	Feuerwehr					451'611.69	120'049.90
5040.00	Hochbauten					363'493.99	
5060.00	Mobilien					88'117.70	
6340.00	Beiträge GVZ						120'049.90
9	FINANZEN UND STEUERN					120'049.90	451'611.69
99	Nicht aufgeteilte Posten					120'049.90	451'611.69
999	Abschluss					120'049.90	451'611.69
9999	Abschluss					120'049.90	451'611.69
5900.00	Passivierte Einnahmen					120'049.90	
6900.00	Aktivierte Ausgaben						451'611.69
						571'661.59	571'661.59
	Nettoinvestition					571'661.59	571'661.59

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
1500	Feuerwehr Hochbauten	3300.40	89'700.00	93'000.00	89'715.06
1500	Feuerwehr Mobilien	3300.60	30'600.00	26'600.00	30'646.90
Total			120'300.00	119'600.00	120'361.96
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			120'300.00	119'600.00	120'361.96
Wertberichtigungen Darlehen			0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			120'300.00	119'600.00	120'361.96

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Embrach	10'345	10'286	10'345	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Freienstein-Teufen	2'361	2'367	2'361	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Lufingen	2'834	2'841	2'834	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Oberembrach	1'110	1'079	1'110	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Rorbas	2'992	3'003	2'992	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	19'642	19'576	19'642	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	36%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				