

F3.06	Rechnungsführung	210
F3.06.07	Voranschläge, Nachtragskredite	
	Budget 2027	2014-440
	Verabschiedung zuhanden Gemeindeversammlung	

Das Wichtigste in Kürze

Das Budget 2027 weist bei einem Gesamtaufwand von Fr. 66'716'720.00 und einem Gesamtertrag von Fr. 67'223'720.00 einen Ertragsüberschuss von Fr. 507'000 aus. Darin enthalten ist eine Einlage von Fr. 700'000.00 in die finanzpolitische Reserve. Die Selbstfinanzierung beträgt Fr. 5'684'150.00. Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf Fr. 18'683'900.00.

Ausgangslage

Die Abteilungsleitenden haben gemeinsam mit den Bereichs- und Betriebsleitenden den Budgetentwurf für das kommende Jahr erarbeitet und mit den zuständigen Ressortvorstehenden abgestimmt. Auf dieser Grundlage hat die Geschäftsleitung, die gemäss Art. 17 Abs. 3 des Organisations- und Verwaltungsreglements (OVR) das Budget sowie den Finanz- und Aufgabenplan zuhanden des Gemeinderates erstellt, den Entwurf an ihrer Sitzung vom 21. August 2026 beraten, überarbeitet und zuhanden des Gemeinderates verabschiedet.

Der Gemeinderat hat den Budgetentwurf am 31. August 2026 in erster Lesung beraten und angepasst. In der zweiten Lesung vom 28. September 2026 hat er weitere geringfügige Änderungen vorgenommen.

Das Ergebnis (Erfolgs- und Investitionsrechnung) zeigt sich vor der Abnahme durch den Gemeinderat wie folgt:

A Erfolgsrechnung 2027

Total Aufwand	Fr.	66'716'720.00
Total Ertrag	Fr.	<u>67'223'720.00</u>
Ertragsüberschuss	Fr.	507'000.00
		=====
Ergebnis (+)	Fr.	507'000.00
Abschreibungen VV (+)	Fr.	4'466'850.00
Einlagen Spezialfinanzierungen (+)	Fr.	10'300.00
Einlagen finanzpolitische Reserve (+)	Fr.	<u>700'000.00</u>
Selbstfinanzierung (Cashflow)	Fr.	5'684'150.00
		=====

B Investitionsrechnung 2027

Die Investitionsrechnung 2027 beinhaltet die im Rahmen der Finanzplanung vorgesehenen Nettoinvestitionen von Fr. 18'683'900.00. Das Finanzvermögen weist keine Investitionen aus.

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	19'189'900.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	<u>506'000.00</u>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	18'683'900.00
		=====

Weitere Informationen können dem Beleuchtenden Bericht zum Budget 2027 entnommen werden.

Erwägungen

Trotz steigender Aufwendungen und hoher Investitionen bleibt die finanzielle Ausgangslage der Gemeinde solide. Gestützt auf die überarbeitete Finanzplanung erachtet der Gemeinderat einen unveränderten Steuerfuss von 92 % als angemessen. Für die weiteren Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung sowie zur finanziellen Entwicklung wird auf den Bericht des Gemeinderates im Budget verwiesen.

B e s c h l u s s :

1. Das Budget 2027 der Gemeinde Embrach wird zuhanden der Rechnungsprüfungskommission und der Stimmberechtigten wie folgt verabschiedet:

Die Erfolgsrechnung zeigt bei einem Aufwand von Fr. 66'716'720.00 und einem Ertrag von Fr. 67'223'720.00 einen Ertragsüberschuss von Fr. 507'000.00.

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist bei Ausgaben von Fr. 19'189'900.00 und Einnahmen von Fr. 506'000.00 Nettoinvestitionen von Fr. 18'683'900.00 aus.

Das Finanzvermögen weist keine Investitionen aus.

2. Der Steuerfuss für das Rechnungsjahr 2027 wird auf 92 % (Vorjahr 92 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.
3. Der interne Zinssatz für das Rechnungsjahr 2027 wird auf 0,80 % (Vorjahr 0,75 %) festgesetzt.
4. Der Beleuchtende Bericht wird genehmigt und zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet.

PROTOKOLL

Gemeinderat

3

Sitzung vom 19. Oktober 2026

5. Mitteilung per E-Mail unter Beilage des Budgets und des Beleuchtenden Berichts an:
- Mitglieder Rechnungsprüfungskommission Embrach (5)
 - Primarschulpflege Embrach, Schulverwaltung, Dorfstrasse 9, 8424 Embrach
 - F3.06.07

Beilagen

- Budget 2027 Gemeinde Embrach
- Bericht und Weisung Budget 2027
- Erfolgsrechnung 2027 mit Bemerkungen
- Zeitplan RPK-Tag

Für richtigen Auszug aus dem Protokoll.

Embrach, 21. Oktober 2026

Gemeinderat Embrach

Rebekka Bernhardsgrütter Derungs
Gemeindepräsidentin

Daniel von Büren
Co-Geschäftsführer / Gemeindeschreiber