

# Rechnung 2017

## Politische Gemeinde Embrach



*Quelle: Jörg Vieli*

|                                   |                                         | Seite     |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|-----------|
| <b>Einleitung</b>                 | Kommentar des Gemeinderates             | <b>3</b>  |
| <b>Übersicht</b>                  | Laufende Rechnung                       | <b>4</b>  |
| <b>Übersicht</b>                  | Investitionsrechnung                    | <b>5</b>  |
| <b>Laufende Rechnung</b>          | nach Institutionen                      | <b>6</b>  |
|                                   | <i>Präsidiales und Finanzen</i>         | <i>6</i>  |
|                                   | <i>Soziales</i>                         | <i>7</i>  |
|                                   | <i>Gesellschaft</i>                     | <i>8</i>  |
|                                   | <i>Bau und Planung</i>                  | <i>9</i>  |
|                                   | <i>Tiefbau, Forst und Sicherheit</i>    | <i>10</i> |
|                                   | <i>Liegenschaften</i>                   | <i>11</i> |
|                                   | <i>Bildung und Jugend</i>               | <i>12</i> |
| <b>Laufende Rechnung</b>          | nach Arten                              | <b>14</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b>       | nach Institutionen                      | <b>15</b> |
| <b>Bilanz</b>                     |                                         | <b>16</b> |
| <b>Finanzkennzahlen</b>           |                                         | <b>17</b> |
| <b>Steuern</b>                    |                                         | <b>18</b> |
| <b>Finanzausgleich</b>            |                                         | <b>19</b> |
| <b>Spezialfinanzierung</b>        | Abwasserbeseitigung / Abfallbeseitigung | <b>20</b> |
| <b>Abschied des Gemeinderates</b> |                                         | <b>21</b> |

## Kommentar des Gemeinderates

### Ausserordentlich erfreulicher Abschluss

Nicht erwartete höhere Steuereinnahmen im Umfang von über 1.6 Mio. sind der Hauptgrund für den Überschuss in der Jahresrechnung von 2.9 Mio. Budgetiert war ein Defizit von 0.2 Mio. Budgetdisziplin und erhebliche Sparanstrengungen an allen Fronten unterstützten den sehr erfreulichen Abschluss.

Die in diesem Ausmass kaum vorhersehbare aber sehr positive Entwicklung hat folgende Gründe:

- Die höheren Steuereinnahmen betreffen die Vorjahre, die Steuerauscheidungen, die Quellensteuern und die Grundstückgewinnsteuern, und alle haben positiv überrascht.
- Die vorteilhafte Entwicklung der Pensionskasse BVK führte dazu, dass einmalig mehr Rückstellungen aufgelöst werden konnten, und zudem wurden weniger Sanierungsbeiträge fällig, insgesamt 475'.
- Die Kosten für die Pflegefinanzierung blieben deutlich unter den Erwartungen (- 204').
- Gegen den allgemeinen Trend fielen geringere Kosten an für die Zusatzleistungen zu AHV/IV und blieben sogar unter den Vorjahreswerten (-300' zum Budget).
- Die Kosten für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (+404 gegenüber zu optimistischen Budget) konnten gegenüber dem Vorjahr kräftig gesenkt werden (-305').
- In der Primarschule fielen deutlich tiefere Kosten für die Sonderpädagogik an. Dies ist auf eine kleinere Anzahl Schüler zurückzuführen, die entsprechende Unterstützung beanspruchten.

Der vorteilhafte Abschluss stärkt unsere Eigenkapitalbasis und unsere Liquidität. Mit Sparanstrengungen, Kostendisziplin und Konzentration auf notwendige Infrastrukturinvestitionen streben wir auch im laufenden Jahr eine Stabilisierung unserer Finanzlage an. Die starke Ertragslage des Kantons wird uns dabei unterstützen.

### Die Rechnung im Überblick (alle Zahlen in 1000')

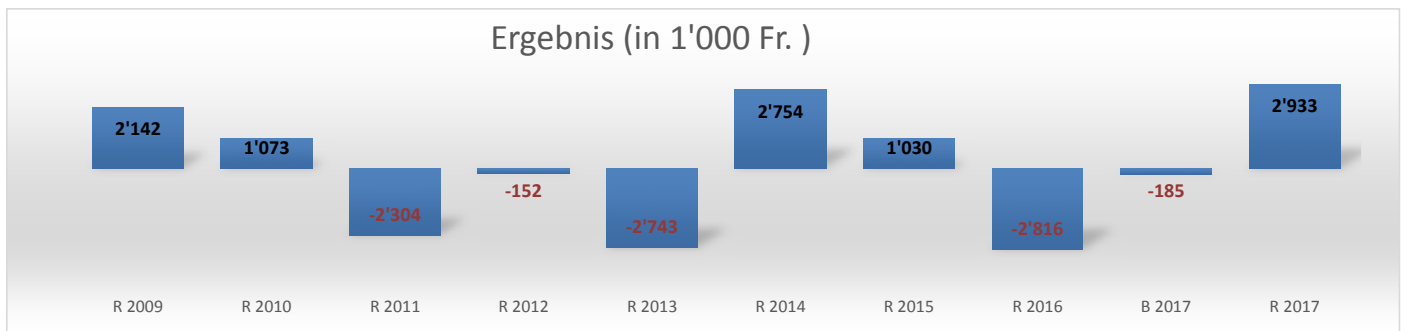
|                                        |                                               | Betrag | Summe        |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------|--------------|
| <b>Budget 2017 (Aufwandüberschuss)</b> |                                               |        | <b>-185</b>  |
| <b>Allgemein</b>                       | Auflösung BVK-Rückstellungen                  | 475    |              |
|                                        | Diverse kleinere Posten                       | 197    | 672          |
| <b>Präsidiales + Finanzen</b>          | Höhere Steuereinnahmen                        | 1'668  |              |
|                                        | Buchgewinn Dorfstrasse 11                     | 134    |              |
|                                        | Tiefere Abschreibungen                        | 150    | 1'952        |
| <b>Gesellschaft</b>                    | Weniger Pflegefinanzierung (Heime und Spitex) | 204    | 204          |
| <b>Soziales</b>                        | Wirtschaftliche Hilfe höher als budgetiert    | -404   |              |
|                                        | Tiefere Zusatzleistungen zur AHV/IV           | 300    | -104         |
| <b>Primarschule</b>                    | Weniger Ausgaben in der Sonderpädagogik       | 394    | 394          |
| <b>Ergebnis 2017</b>                   |                                               |        | <b>2'933</b> |

## Laufende Rechnung

| Nr.                                              | Ressort                       | in 1'000 Fr. | R 2015  | R 2016  | B 2017  | R 2017  | Abw.   |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 11                                               | Präsidiales und Finanzen      |              | -27'555 | -24'312 | -27'350 | -29'596 | -2'247 |
| 12                                               | Soziales                      |              | 8'704   | 9'210   | 8'645   | 8'664   | 19     |
| 13                                               | Gesellschaft                  |              | 2'975   | 3'273   | 3'558   | 3'351   | -207   |
| 14                                               | Bau und Planung               |              | 328     | 290     | 728     | 660     | -68    |
| 15                                               | Tiefbau, Forst und Sicherheit |              | 1'286   | 1'380   | 1'746   | 1'558   | -188   |
| 16                                               | Liegenschaften                |              | 1'675   | 1'674   | 1'521   | 1'527   | 6      |
| 17                                               | Bildung und Jugend            |              | 11'557  | 11'300  | 11'337  | 10'903  | -434   |
| 18                                               | Ergebnis                      |              | -1'030  | 2'816   | 185     | -2'933  | -3'118 |
| ( + = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss) |                               |              |         |         |         |         |        |

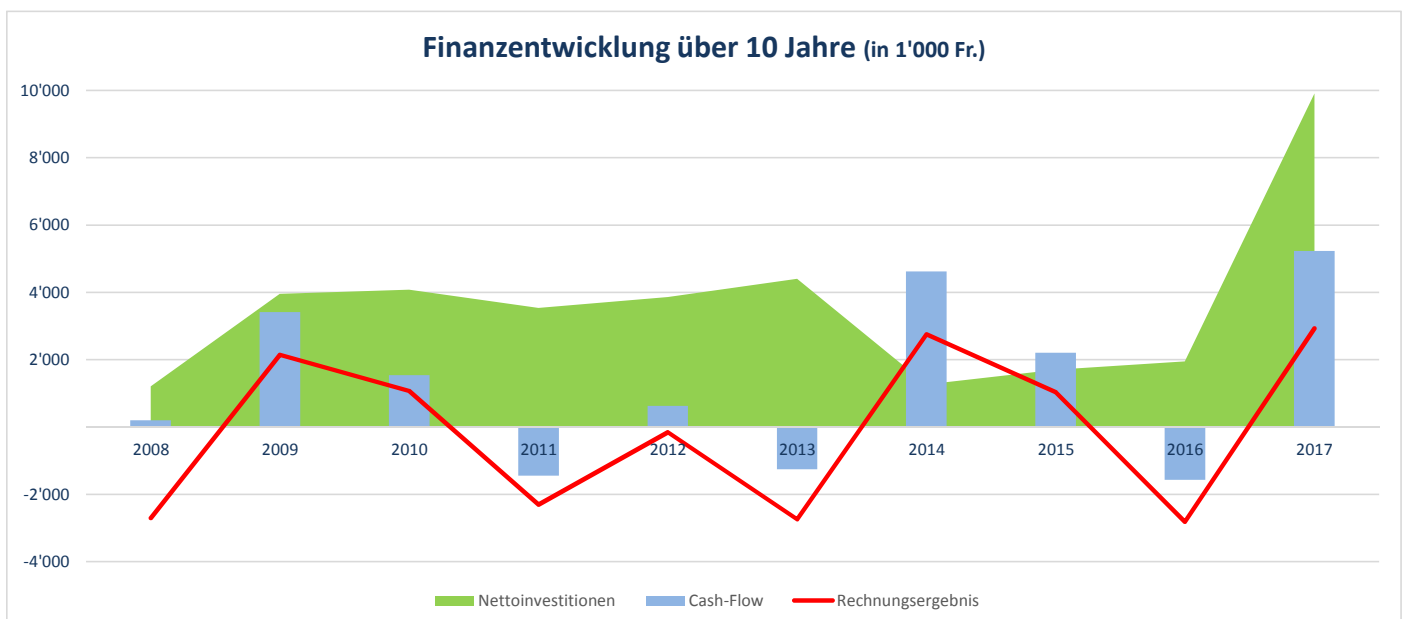
## Ergebnis

( - = Aufwandüberschuss / + = Ertragsüberschuss)



Mittelwert der Ergebnisse der Rechnungen 2009-2017:

213

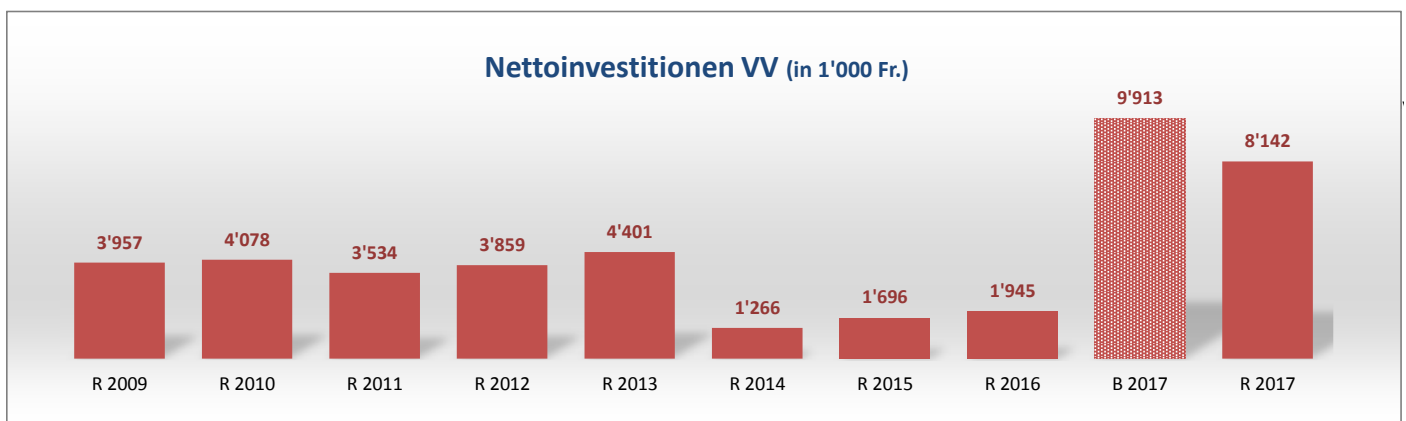


## Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen)

| Nr. | Ressort                                 | in 1'000 Fr. | R 2015 | R 2016 | B 2017 | R 2017 | Abw.   |
|-----|-----------------------------------------|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 11  | Präsidiales und Finanzen                |              |        |        |        | 50     | 50     |
| 15  | Tiefbau, Forst und Sicherheit           |              | 928    | 796    | 1'854  | 862    | -992   |
| 16  | Liegenschaften                          |              | 768    | 1'150  | 7'675  | 7'174  | -501   |
| 17  | Bildung und Jugend                      |              |        |        | 384    | 56     | -328   |
| 18  | Total Investitionen Verwaltungsvermögen |              | 1'696  | 1'945  | 9'913  | 8'142  | -1'771 |

## Investitionsrechnung (Finanzvermögen)

|                                                        | in 1'000 Fr. | R 2015 | R 2016 | B 2017 | R 2017 | Abw. |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------|--------|--------|--------|------|
| Saldo (+ = Zuwachs / - = Verminderung Sachwertanlagen) |              | 4      |        |        | -456   |      |



### Kommentar zur Investitionsrechnung

#### 11 Präsidiales und Finanzen

Abbildung der VRSG-Aktienüberführung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen (50').

#### 15 Tiefbau, Forst und Sicherheit

Diverse Arbeiten bei der Sanierung der Wildbachstrasse sowie der Kratzstrasse fallen erst 2018 an.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung wurden ebenfalls geplante Arbeiten ins 2018 verschoben. Zudem konnten aufgrund der hohen Bautätigkeit höhere Kanalisationsanschlussgebühren in Rechnung gestellt werden.

#### 16 Liegenschaften

Verschiebungen bei den Zahlungsströmen beim Grossprojekt Schulhaus Ebnet führen zu Differenzen mit dem Budget.

#### 17 Bildung und Jugend

In der HPS Winkel fielen nicht budgetierte Investitionsbeiträge an (56'). Das budgetierte Informatik-Konzept folgt erst 2018.

#### Investitionen Finanzvermögen

Der Verkauf der Liegenschaft Dorfstrasse 11 führt zu einer Verminderung der Sachwertanlagen. Dabei wurde ein Buchgewinn von 134' realisiert.

## 11 Ressort Präsidiales und Finanzen

| Nr.                            | Abteilung      | Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)  | R 2015  | R 2016  | B 2017  | R 2017  | Abw.   |
|--------------------------------|----------------|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 110                            | Präsidiales    | Abstimmungen, Wahlen, RPK           | 94      | 84      | 69      | 60      | -10    |
|                                |                | Gemeinderat                         | 346     | 355     | 344     | 294     | -50    |
|                                |                | Allgemeine Verwaltung               | 60      | 92      | 327     | 185     | -141   |
|                                |                | Verwaltung Ratsbüro/Personaldienste | 1'674   | 1'861   | 511     | 614     | 104    |
|                                |                | Friedensrichter                     | 10      | 9       | 10      | 11      |        |
|                                |                | Total Präsidiales                   | 2'184   | 2'400   | 1'261   | 1'164   | -97    |
| 111                            | Finanzen       | Verwaltung Finanzen und Steuern     | -234    | -233    | 494     | 451     | -43    |
|                                |                | Informatik (ICT)                    | 145     | 211     | 118     | 93      | -25    |
|                                |                | Industrie, Gewerbe, ZKB             | -504    | -613    | -628    | -668    | -40    |
|                                |                | Gemeindesteuern                     | -21'438 | -20'234 | -20'306 | -21'974 | -1'668 |
|                                |                | Finanzausgleich                     | -10'431 | -7'764  | -10'734 | -10'734 |        |
|                                |                | Kapitaldienst                       | 299     | 251     | 279     | 239     | -39    |
|                                |                | Buchgewinne und -verluste           |         |         | -329    | -463    | -134   |
|                                |                | Abschreibungen                      | 1'317   | 1'341   | 2'135   | 1'985   | -150   |
|                                |                | Total Finanzen                      | -30'847 | -27'042 | -28'972 | -31'071 | -2'100 |
| 112                            | Betreibungsamt | Gemeindeammann-/Betreibungsamt      |         |         |         |         |        |
|                                |                | Anteil Betreibungsamt               | 2       | -21     | 7       | -30     | -37    |
|                                |                | Total Betreibungsamt                | 2       | -21     | 7       | -30     | -37    |
| 113                            | Kultur         | Kultur allgemein                    | 201     | 185     | 49      | 50      | 1      |
|                                |                | Gemeindebibliothek                  | 45      | 49      | 164     | 151     | -12    |
|                                |                | Total Kultur                        | 245     | 234     | 213     | 201     | -11    |
| 114                            | Vereine        | Vereine allgemein                   | 860     | 117     | 140     | 140     |        |
|                                |                | Total Vereine                       | 860     | 117     | 140     | 140     |        |
| 115                            | Hilfsaktionen  | Hilfsaktionen                       |         |         | 1       |         | -1     |
|                                |                | Total Hilfsaktionen                 |         |         | 1       |         | -1     |
| Total Präsidiales und Finanzen |                |                                     | -27'555 | -24'312 | -27'350 | -29'596 | -2'247 |

### Kommentar des Ressortvorstehers, Erhard Büchi

#### 110 Präsidiales

In der allgemeinen Verwaltung wurde das Budget in diversen Posten nicht ausgeschöpft. Der Wechsel des Telefonanbieters führt beispielsweise zu tieferen Telefoniekosten.

In der Abteilung Ratsbüro/Personaldienste steigen die Personalkosten aufgrund einer notwendigen Stellenprozentenerhöhung, welche zum Budgetierungszeitpunkt noch nicht bekannt war.

#### 111 Finanzen

Folgende Steuerarten sind für die Mehreinnahmen verantwortlich:

*Steuern früherer Jahre (+562')*: Die definitiven Veranlagungen fielen höher aus als provisorisch berechnet.

*Quellensteuern (+217')*: Durch die Aufarbeitung von Pendenzen beim Kanton resultierten Mehreinnahmen.

*Aktive Steuerauscheidungen (+551')*: Schwankungen aufgrund Einschätzungsfortschritt bzw. -rhythmus des Kantons.

*Grundstückgewinnsteuern (+238')*: Die Marktlage und der vermehrte Handel von Mehrfamilienhäusern führen zu höheren Gewinnen.

Durch den Verkauf der Liegenschaft Dorfstrasse 11 resultierte ein Buchgewinn von 134'. Da die Investitionsrechnung mit rund 1.7 Mio. weniger Investitionen abschliesst, wirkt sich dies entsprechend auf die Abschreibungen aus.

#### 112 Betreibungsamt Embrachertal

Das Betreibungsamt Embrachertal schloss mit einem Ertragsüberschuss von 52' ab, welcher auf die Talgemeinden verteilt wird. Der Anteil von Embrach beträgt 30'.

## 12 Ressort Soziales

| Nr.            | Abteilung              | Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)  | R 2015 | R 2016 | B 2017 | R 2017 | Abw. |
|----------------|------------------------|-------------------------------------|--------|--------|--------|--------|------|
| 120            | Soziales               | Verwaltung Soziales                 | 772    | 875    | 777    | 741    | -35  |
|                |                        | Invalidität                         | 95     | 101    | 99     | 92     | -7   |
|                |                        | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe   | 3'145  | 3'659  | 2'950  | 3'354  | 404  |
|                |                        | Arbeitslosenhilfe                   | 140    | 169    | 294    | 201    | -93  |
|                |                        | Asylbewerberbetreuung               | 1      | 3      | 4      | 1      | -3   |
|                |                        | Soziale Wohlfahrt übriges           | 491    | 495    | 527    | 507    | -20  |
|                |                        | Alimentenbevorschussung             | 235    | 179    | 235    | 245    | 10   |
|                |                        | Jugendbetreuung                     | 1'198  | 1'210  | 903    | 857    | -46  |
|                |                        | Total Soziales                      | 6'078  | 6'691  | 5'789  | 5'998  | 209  |
| 121            | Berufsbeistandschaften | Berufsbeistandschaften Embrachertal |        |        |        |        |      |
|                |                        | Anteil Berufsbeistandschaften       | 162    | 56     | 153    | 212    | 58   |
|                |                        | Total Berufsbeistandschaften        | 162    | 56     | 153    | 212    | 58   |
| 122            | Sozialversicherungen   | Verwaltung Sozialversicherungen     |        | 1      | 115    | 132    | 17   |
|                |                        | Krankenversicherung (KVG)           | 11     | 12     | -37    | -10    | 27   |
|                |                        | Zusatzleistungen zur AHV/IV         | 2'426  | 2'428  | 2'609  | 2'309  | -300 |
|                |                        | Zusatzleistungen zur AHV/IV übriges | 26     | 23     | 16     | 24     | 7    |
|                |                        | Total Sozialversicherungen          | 2'464  | 2'463  | 2'703  | 2'455  | -248 |
| Total Soziales |                        |                                     | 8'704  | 9'210  | 8'645  | 8'664  | 19   |

### Kommentar der Ressortvorsteherin, Regula Bächli-Seiler

#### 120 Soziales

*Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe:* Im Vergleich zum Vorjahr ein gutes Ergebnis. Die Fallzahlen sind im Vergleich zu den Vorjahren grundsätzlich stabil, leichte Erhöhung gegenüber 2016.

*Arbeitslosenhilfe:* Weniger Aufwand für externe Programme durch stärkere Einbindung der Klienten in internen Programmen.

#### 121 Berufsbeistandschaften

Die Berufsbeistandschaften Embrachertal (BBE) schlossen mit einem Aufwandüberschuss von 275' ab, welcher auf die Talgemeinden verteilt wird. Der Anteil von Embrach beträgt 169'. Unter der Rubrik "Anteil Berufsbeistandschaften" werden zudem Mandatsentschädigungen verbucht. Alle zwei Jahre fallen diese Mandatsentschädigungen an, was 2016 zu einem besseren Ergebnis geführt hat. Die Fallzahlen sind gegenüber 2015 gestiegen.

#### 122 Sozialversicherungen

Zum Budgetierungszeitpunkt (August – Oktober 2016) war die Grundannahme, dass es eine Mietzinsänderung für Ergänzungsleistungen per 2017 geben würde. Daher wurde das Budget wegen der erwarteten Mehrausgaben erhöht. Die Änderung wurde im November 2016 jedoch vertagt und mittlerweile nochmals vertagt und wird frühestens im 2019 kommen.

## 13 Ressort Gesellschaft

| Nr.                | Abteilung                           | Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)        | R 2015 | R 2016 | B 2017 | R 2017 | Abw. |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|------|
| 130                | Einwohnerdienste                    | Einwohnerdienste                          | 264    | 277    | 308    | 263    | -45  |
|                    |                                     | Hundeverabgabung                          | -48    | -42    | -30    | -39    | -10  |
|                    |                                     | Total Einwohnerdienste                    | 216    | 235    | 278    | 224    | -54  |
| 131                | Alter und Pflege                    | Stationäre Krankenpflege                  | 1'711  | 1'875  | 2'003  | 1'670  | -333 |
|                    |                                     | Ambulante Krankenpflege                   | 421    | 391    | 406    | 535    | 129  |
|                    |                                     | Alterszentrum Embrachertal                | -217   | -231   | -154   | -34    | 120  |
|                    |                                     | Altersarbeit                              | 6      | 7      | 42     | 24     | -18  |
|                    |                                     | Total Alter und Pflege                    | 1'922  | 2'041  | 2'297  | 2'195  | -101 |
| 132                | Gesundheit                          | Gesundheitsprävention                     | 240    | 220    | 211    | 185    | -26  |
|                    |                                     | Lebensmittelkontrolle                     | 14     | 10     | 17     | 16     | -1   |
|                    |                                     | Total Gesundheit                          | 255    | 230    | 227    | 200    | -27  |
| 133                | Friedhof und Bestattungen           | Friedhof und Bestattungen                 | 166    | 190    | 217    | 270    | 53   |
|                    |                                     | Total Friedhof und Bestattungen           | 166    | 190    | 217    | 270    | 53   |
| 134                | Hallen- und Freibad Talegg, Betrieb | Hallenbad Badi Talegg                     | 263    | 233    | 195    | 213    | 18   |
|                    |                                     | Freibad Badi Talegg                       | 174    | 181    | 208    | 145    | -63  |
|                    |                                     | Gastronomie Badi Talegg                   | 3      | -8     | -14    | 2      | 16   |
|                    |                                     | Total Hallen- und Freibad Talegg, Betrieb | 441    | 406    | 389    | 360    | -29  |
| 135                | Embri-Märt                          | Marktkommission                           | 46     | 124    | 17     | 18     | 1    |
|                    |                                     | Total Embri-Märt                          | 46     | 124    | 17     | 18     | 1    |
| 136                | Integration                         | Integration                               | -70    | 47     | 133    | 83     | -50  |
|                    |                                     | Total Integration                         | -70    | 47     | 133    | 83     | -50  |
| Total Gesellschaft |                                     |                                           | 2'975  | 3'273  | 3'558  | 3'351  | -207 |

### Kommentar des Ressortvorstehers, Peter Hunziker

#### 130 Einwohnerdienste

Auf die Anschaffung "eDossier VRSG" wurde verzichtet (44').

#### 131 Alter und Pflege

Es ist ein markanter Rückgang bei den stationären Pflgetagen im Vergleich zu den Vorjahren festzustellen. Im Gegenzug sind die Kosten bei der ambulanten Pflege gestiegen. Ob dies bereits als Trend von der stationären zur ambulanten Pflege bezeichnet werden kann, werden erst die nächsten Jahre zeigen.

#### 132 Gesundheit

Tiefere Kosten in der Konfiskatvernichtung führen zu einem besseren Ergebnis.

#### 133 Friedhof und Bestattungen

Die defekte Lüftungsanlage musste ersetzt werden. Ausserdem war ein Umbau an der Kälteanlage (ebenfalls defekt) nötig. Der grosse Zucker-Ahorn wurde aus Sicherheitsgründen gefällt. Die Todesfallkosten wurden zu tief budgetiert.

#### 134 Hallen- und Freibad Talegg, Betrieb

Die Benützungsgebühren für die Wasservermietung im Hallenbad konnten auf 166' erhöht werden (Budget 144'). Aufgrund von vielen sonnigen Tagen konnten die Einnahmen beim Freibad gegenüber dem Budget um 35' gesteigert werden.

#### 136 Integration

Der Bau des Wildbachspielplatzes beginnt erst im 2018 (30'). Allgemein fielen tiefere Projektkosten an.

## 14 Ressort Bau und Planung

| Nr. | Abteilung       | Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-) | R 2015     | R 2016     | B 2017     | R 2017     | Abw.       |
|-----|-----------------|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 140 | Bau und Planung | Bauwesen                           | -86        | -81        | 35         | -23        | -58        |
|     |                 | Planung                            | 202        | 93         | 166        | 152        | -14        |
|     |                 | Feuerpolizei                       | -33        | -28        | 113        | 109        | -4         |
|     |                 | Vermessung                         | 25         | 43         | 40         | 44         | 5          |
|     |                 | Regionalverkehr, ZVV               | 396        | 437        | 550        | 548        | -2         |
|     |                 | Energieversorgung, EKZ             | -177       | -173       | -175       | -170       | 5          |
|     |                 | <b>Total Bau und Planung</b>       | <b>328</b> | <b>290</b> | <b>728</b> | <b>660</b> | <b>-68</b> |

### Total Bau und Planung

**328      290      728      660      -68**

### Kommentar der Ressortvorsteherin, Rebekka Bernhardsgrütter

#### 140 Bau und Planung

Im Bauwesen liegt der Beratungsaufwand 11' unter Budget. Die Einnahmen für Baubewilligungsgebühren sind aufgrund der regen Bautätigkeit über dem Budget.

### Neue leistungsfähige Schnitzelheizung in der Breiti



Im Auftrag der Gemeinde sanierte und erweiterte Energie 360° den Wärmeverbund Embrach. Das Herzstück des Wärmeverbunds ist die Heizzentrale mit zwei Holzkesseln, wo die Schnitzel aus dem Gemeindewald zur Wärmeenergie verbrannt werden. Rund 40 Liegenschaften werden damit zuverlässig mit Wärme versorgt und gleichzeitig ca. 1000 Tonnen CO<sub>2</sub> pro Jahr eingespart.

## 15 Ressort Tiefbau, Forst und Sicherheit

| Nr.                                 | Abteilung                 | Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)   | R 2015 | R 2016 | B 2017 | R 2017 | Abw. |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|------|
| 150                                 | Tiefbau                   | Tief- und Strassenbau                |        |        | 141    | 120    | -21  |
|                                     |                           | Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen | -205   | -158   | 104    | 74     | -31  |
|                                     |                           | Strassenbeleuchtung                  | -61    | 14     | 105    | 97     | -7   |
|                                     |                           | Total Tiefbau                        | -267   | -144   | 350    | 291    | -59  |
| 151                                 | Umwelt                    | Umweltschutz                         | 11     | 18     | 111    | 103    | -9   |
|                                     |                           | Landwirtschaft                       | 20     | 22     | 21     | 8      | -12  |
|                                     |                           | Jagd und Fischerei                   | -2     | -2     | -2     | -2     |      |
|                                     |                           | Naturschutz                          | 46     | 4      | 16     | 24     | 8    |
|                                     |                           | Abfallbeseitigung                    |        |        |        |        |      |
|                                     |                           | Total Umwelt                         | 75     | 42     | 146    | 133    | -13  |
| 152                                 | Forst- und Werkbetrieb    | Verwaltung Werkbetrieb               | 454    | 400    | 159    | 124    | -34  |
|                                     |                           | Betriebsunterhalt Gemeindestrassen   | 210    | 167    | 159    | 149    | -10  |
|                                     |                           | Verwaltung Forstbetrieb              | 16     | 109    | 301    | 278    | -23  |
|                                     |                           | Forstwirtschaft                      | 2      | 2      | -51    | -69    | -18  |
|                                     |                           | Holzernte                            | -8     | -13    | -83    | -96    | -14  |
|                                     |                           | Parkanlagen                          | 121    | 110    | 111    | 108    | -3   |
|                                     |                           | Total Forst- und Werkbetrieb         | 795    | 775    | 595    | 493    | -102 |
| 153                                 | Gewässer                  | Öffentliche Brunnen                  | 25     | 17     | 56     | 42     | -14  |
|                                     |                           | Abwasserbeseitigung                  |        |        |        |        |      |
|                                     |                           | Gewässerunterhalt                    | 51     | 77     | 23     | 59     | 36   |
|                                     |                           | Total Gewässer                       | 76     | 93     | 79     | 101    | 22   |
| 154                                 | Sicherheit                | Verwaltung Sicherheit                | 8      | 10     | 26     | 25     | -2   |
|                                     |                           | Polizei                              | 188    | 195    | 204    | 171    | -33  |
|                                     |                           | Feuerwehr                            | 352    | 350    | 282    | 295    | 13   |
|                                     |                           | Zivilschutz                          | 59     | 51     | 71     | 59     | -13  |
|                                     |                           | Total Sicherheit                     | 608    | 606    | 584    | 549    | -34  |
| 155                                 | Freizeit und Sportanlagen | Schiessanlage Warpel                 | -1     | 8      | -8     | -10    | -1   |
|                                     |                           | Total Freizeit und Sportanlagen      | -1     | 8      | -8     | -10    | -1   |
| Total Tiefbau, Forst und Sicherheit |                           |                                      | 1'286  | 1'380  | 1'746  | 1'558  | -188 |

### Kommentar des Ressortvorstehers, Heiner Vögeli

#### 150 Tiefbau

Die für 2017 geplanten Massnahmen aus Gesamtverkehrskonzept sind noch nicht umgesetzt (20'). Höhere Einnahmen konnten aus den Grabenflücken (10') erzielt werden.

#### 152 Forst- und Werkbetrieb

Die Senkung der Personalkosten sowie die Erhöhung der Arbeiten für Dritte führen zu einem besseren Ergebnis in diesem Bereich.

#### 153 Gewässer

Aufgrund der Fischschonzeit konnte der Kohlholzweiher nach der Rutschanierung erst im 2017 ausgebaggert werden.

#### 154 Sicherheit

Bei den Nachtparkgebühren (Polizei) konnten Einnahmen in der Höhe von 120' erzielt werden (Budget 100').

## 16 Liegenschaften

| Nr.                                    | Abteilung                           | Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)       | R 2015       | R 2016       | B 2017       | R 2017       | Abw.       |
|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 160                                    | Verwaltungs-<br>liegenschaften      | Verwaltung Liegenschaften                | 971          | 856          | 890          | 827          | -62        |
|                                        |                                     | Gemeindehaus                             | 193          | 88           | 75           | 119          | 44         |
|                                        |                                     | Altes Feuerwehrgebäude                   | 5            | 4            | 8            | 4            | -4         |
|                                        |                                     | Werkgebäude                              | -11          | -3           | -14          |              | 14         |
|                                        |                                     | Altes Gemeindehaus                       | 5            |              | 1            | -1           | -2         |
|                                        |                                     | Bahnhof Embrach (Unterstände)            | 1            | 37           | 3            | 3            |            |
|                                        |                                     | Alterswohnungen                          | -66          | -58          | -65          | -87          | -22        |
|                                        |                                     | Bibliothek Embrach                       | 3            | 2            | 84           | 76           | -8         |
|                                        |                                     | Sporthalle Breiti                        | 71           | 34           | 69           | 136          | 67         |
|                                        |                                     | Waldhaus Warpel                          | -16          | -21          | -12          | -18          | -6         |
|                                        |                                     | Schiessanlage Warpel                     | 16           | 28           | 10           | 8            | -2         |
|                                        |                                     | Familiengärten                           | -11          | -12          | -12          | -9           | 2          |
|                                        |                                     | Zivilschutzanlage                        |              | 28           |              |              |            |
|                                        |                                     | Wohnhaus Taleggstrasse 30                | 35           | 32           | -4           | -1           | 3          |
|                                        |                                     | Hallen- und Freibad Talegg, Liegenschaft |              |              |              |              |            |
|                                        |                                     | übrige Liegenschaften                    | 83           | 64           | 41           | -4           | -44        |
| <b>Total Verwaltungsliegenschaften</b> | <b>1'279</b>                        | <b>1'079</b>                             | <b>1'074</b> | <b>1'053</b> | <b>-21</b>   |              |            |
| 162                                    | Liegenschaften im<br>Finanzvermögen | Dorfstrasse 7                            | 9            | 5            | 2            | 2            | -1         |
|                                        |                                     | Dorfstrasse 11                           | -20          | -8           | 4            | 25           | 20         |
|                                        |                                     | <b>Total Liegenschaften im FV</b>        | <b>-11</b>   | <b>-4</b>    | <b>7</b>     | <b>26</b>    | <b>20</b>  |
| 163                                    | Schulliegenschaften                 | Schulhaus Dorf alt, Trakt M              | 48           | 38           | 76           | 58           | -18        |
|                                        |                                     | Schulhaus Dorf neu, Trakt L              | 82           | 100          | 23           | 57           | 35         |
|                                        |                                     | Schulhaus Ebnet                          | 145          | 133          | 89           | 125          | 36         |
|                                        |                                     | Kindergarten Dreispitz                   | 4            | 6            | 15           | 7            | -8         |
|                                        |                                     | Kindergarten Station                     | 14           | 8            | 19           | 7            | -13        |
|                                        |                                     | Kindergarten Dorf 1+2                    | 8            | 140          | 23           | 21           | -2         |
|                                        |                                     | Kindergarten Vorderbächli                | 9            | 18           | 16           | 13           | -3         |
|                                        |                                     | Schulhaus Dorf neu, Trakt K              |              |              |              |              |            |
|                                        |                                     | Kindergarten Dorf Pavillon               |              |              |              |              |            |
|                                        |                                     | übrige Schulliegenschaften (Miete SH)    | 156          | 203          | 198          | 196          | -1         |
|                                        |                                     | <b>Total Schulliegenschaften</b>         | <b>466</b>   | <b>647</b>   | <b>458</b>   | <b>483</b>   | <b>25</b>  |
| 165                                    | Grundstücke                         | Grundstücke Verwaltungsvermögen          |              |              |              |              |            |
|                                        |                                     | Grundstücke Finanzvermögen               | -60          | -49          | -18          | -36          | -19        |
|                                        |                                     | <b>Total Grundstücke</b>                 | <b>-60</b>   | <b>-49</b>   | <b>-18</b>   | <b>-36</b>   | <b>-18</b> |
| <b>Total Liegenschaften</b>            |                                     |                                          | <b>1'675</b> | <b>1'674</b> | <b>1'521</b> | <b>1'527</b> | <b>6</b>   |

### Kommentar des Ressortvorstehers, Hans Dietrich

#### 162 Verwaltungsliegenschaften

Infolge Vakanzen und Ausfällen im Jahr 2017 ergaben sich tiefere Personalkosten. Höhere Kosten entstanden in der Sporthalle Breiti und dem Gemeindehaus infolge Anpassung Sekundärseite an den Wärmeverbund.

#### 162 Liegenschaften im Finanzvermögen

Das Abtrennen von Wärme und Strom beim Objekt Dorfstrasse 11 war im Budget nicht vorgesehen.

#### 163 Schulliegenschaften

Die Reinigung von Trakt L war nicht budgetiert (30'). Dazu fielen diverse unvorhergesehene Reparaturen an. Der Unterhaltsaufwand für das Schulhaus Ebnet wurde zu tief budgetiert.

#### 165 Grundstücke im Finanzvermögen

Die anteilmässige Standortentschädigung von der Deponie Häuli in Lufingen wurde nicht budgetiert.

## 17 Bildung und Jugend

| Nr. | Abteilung | Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-) | R 2015        | R 2016        | B 2017        | R 2017        | Abw.        |
|-----|-----------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 170 | Bildung   | Kindergarten                       | 1'245         | 1'404         | 1'428         | 1'386         | -43         |
|     |           | Primarschule                       | 5'231         | 5'214         | 5'191         | 5'054         | -137        |
|     |           | Informatik (ICT)                   | 142           | 136           | 97            | 193           | 96          |
|     |           | Tagesstrukturen                    | 46            | 62            | 77            | 93            | 16          |
|     |           | Musikschule                        | 77            | 88            | 99            | 144           | 45          |
|     |           | Volksschule sonstiges              | 399           | 402           | 519           | 547           | 28          |
|     |           | Schulverwaltung und Leitung        | 843           | 819           | 734           | 761           | 27          |
|     |           | Sonderpädagogik                    | 3'238         | 2'926         | 2'909         | 2'515         | -394        |
|     |           | Schulgesundheit                    | 52            | 47            | 67            | 54            | -13         |
|     |           | <b>Total Bildung</b>               | <b>11'274</b> | <b>11'098</b> | <b>11'121</b> | <b>10'745</b> | <b>-375</b> |
| 172 | Jugend    | Jugendarbeit                       | 230           | 156           | 188           | 136           | -53         |
|     |           | Freizeit                           | 52            | 46            | 28            | 22            | -6          |
|     |           | <b>Total Jugend</b>                | <b>282</b>    | <b>202</b>    | <b>216</b>    | <b>158</b>    | <b>-58</b>  |

### Total Bildung und Jugend

**11'557 11'300 11'337 10'903 -434**

### Kommentar des Ressortvorstehers, Philipp Baumgartner

#### Allgemein

Die Schülerzahlen steigen kontinuierlich. Seit dem Schuljahr 2015/16 beträgt der Anstieg über 6% auf rund 840 Schülerinnen und Schüler. Trotz den damit verbundenen Mehrausgaben ist es gelungen, die Bildungsausgaben insgesamt zu stabilisieren. Die unterdurchschnittliche Kostenentwicklung ist unter anderem auch das Resultat eines konsequenten Kostenmanagements im Bereich der Sonderschulung. Auf die unmittelbare Entwicklung der Anzahl Sonderschüler kann die Schule aber keinen direkten Einfluss nehmen.

#### Kindergarten

Die Lehrerbesoldungen sind dank vorteilhaften Anstellungsbedingungen etwas tiefer ausgefallen. Demgegenüber sind die Auslagen für Klassenassistenzen deutlich gestiegen, konnten aber insgesamt unter dem budgetierten Wert gehalten werden. Die Auslagen für Lehrmittel haben im Hinblick auf den anstehenden Lehrplan 21 gegenüber dem Vorjahr etwas zugenommen.

#### Primarschule

Die Lehrerbesoldungen liegen minim über dem Budgetwert. Etwas höhere Krankheitsabsenzen haben zudem zu einem leichten Anstieg bei den Aushilfenentschädigungen geführt. Die Auslagen für Lehrmittel haben auch hier zugenommen, allerdings nicht ganz im Rahmen des geplanten Umfangs. Ohne Berücksichtigung der Auflösung der BVK Rückstellungen wäre die Gesamtrechnung rund 40' höher ausgefallen als budgetiert.

#### Informatik

Im Rahmen der generellen Aufrüstung der technischen Infrastruktur wurden WLAN-Internetzugänge in beiden Primarschulhäusern und sämtlichen Kindergärten realisiert. Diese waren wie die Umrüstung auf IP-Telefonie nicht budgetiert worden. Zusätzlich hat die Schulpflege entschieden, in der Schulverwaltung eine neue, zeitgemässe und breits etablierte Administrationssoftware zu beschaffen, was zu einer Zusatzausgabe von 38' geführt hat.

#### Tagesstrukturen

Der Mittagstisch wird in Zusammenarbeit mit einem privaten Anbieter sichergestellt. Die Teilnehmerzahlen sind leicht steigend und lösen zusätzliche Infrastrukturkosten aus. Art und Umfang der Strukturaufwendungen werden mit dem privaten Anbieter detailliert abgesprochen.

#### Musikschule

Die Abgrenzung zwischen Primar- und Sekundarschule sowie Jugendarbeit wurde zu optimistisch budgetiert.

## 17 Bildung und Jugend

### Volksschule sonstiges

Es mussten wiederum mehr Kinder in die Therapiestunden und die Tagesbetreuungseinrichtungen (Mittagstisch und Horte) gefahren werden. Dies hat bei den Schulbusfahrerinnen mehr Einsatzstunden notwendig gemacht und die Personalkosten erhöht. Zusätzlich wurden mehr Kinder in der Aufgabenhilfe betreut.

### Schulverwaltung und Leitung

Aufgrund von nicht vorhersehbaren Absenzen und einer Regorganisation der Organisationsstruktur (Wechsel Leitungsfunktion, Krankheit, Springereinsätze) entstanden im Bereich Schulverwaltung etwas höhere Personalkosten als geplant.

### Sonderpädagogik

Die vertiefte Sensibilisierung für integrative, nachhaltige sonderpädagogische Massnahmen innerhalb der Schule, ein konsequentes Kostenmanagement, sowie eine günstige Entwicklung im Bereich der externen Sonderschulung haben im Vergleich zum letzten Jahr zu deutlich tieferen Ausgaben geführt. Und dies, obwohl niederschwellige Massnahmen insbesondere im Segment "Deutsch als Zweitsprache" (DAZ) Zusatzaufwendungen notwendig gemacht haben.

### Auflösung BVK-Rückstellungen

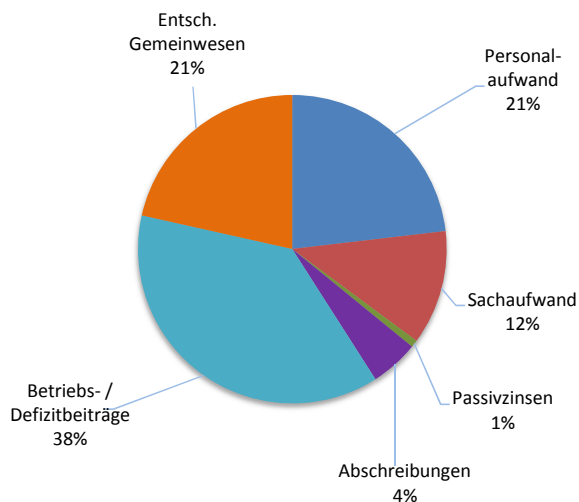
Die Auflösung der BVK-Rückstellungen führen im Bereich Bildung insgesamt zu einer nicht vorhersehbaren Resultatverbesserung von 306'. Dieser Effekt ist in dieser Grössenordnung einmalig.

### Jugendarbeit und Freizeit

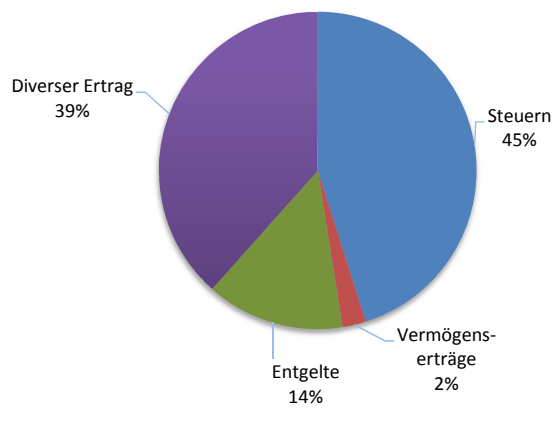
Die Jugendarbeit benötigt gegenüber dem Vorjahr etwas weniger Mittel. Sie ist sehr aktiv und erzielt dadurch eine gute Resonanz bei den Jugendlichen. Im Bereich „Freizeit“ wird der Nettoaufwand für die Wintersportlager verbucht.

|                                                                |                                     | R 2013        | R 2014        | R 2015        | R 2016        | B 2017        | R 2017        | Abw.         |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>Aufwand</b>                                                 | Personalaufwand                     | 9'429         | 10'113        | 10'268        | 10'577        | 9'942         | 10'550        | 609          |
|                                                                | Sachaufwand                         | 6'220         | 5'510         | 5'499         | 5'448         | 5'502         | 5'476         | -26          |
|                                                                | Passivzinsen                        | 453           | 463           | 432           | 424           | 377           | 342           | -35          |
|                                                                | Abschreibungen                      | 1'790         | 2'190         | 1'762         | 1'746         | 2'670         | 2'323         | -347         |
|                                                                | Entschädigungen an Gemeinwesen      | 9'695         | 10'014        | 10'120        | 9'695         | 9'834         | 9'800         | -35          |
|                                                                | Betriebs- und Defizitbeiträge       | 18'924        | 17'237        | 18'448        | 17'942        | 18'220        | 17'138        | -1'082       |
|                                                                | Durchlaufende Beiträge              |               |               |               | 1'794         |               |               |              |
|                                                                | Einlagen in Spezialfinanzierungen   | 53            | 43            | 66            | 105           | 80            | 93            | 13           |
|                                                                | Interne Verrechnungen               | 2'079         | 2'049         | 2'078         | 1'881         | 549           | 631           | 82           |
|                                                                | <b>Total Aufwand</b>                | <b>48'644</b> | <b>47'617</b> | <b>48'673</b> | <b>49'612</b> | <b>47'174</b> | <b>46'354</b> | <b>-820</b>  |
| <b>Ertrag</b>                                                  | Steuern                             | 19'079        | 23'336        | 21'289        | 20'080        | 20'178        | 21'726        | 1'548        |
|                                                                | Regalien und Konzessionen           | 10            | 10            | 10            | 2             | 10            |               | -10          |
|                                                                | Vermögenserträge                    | 521           | 976           | 790           | 739           | 1'001         | 1'152         | 151          |
|                                                                | Entgelte                            | 6'707         | 6'893         | 6'909         | 6'760         | 6'412         | 6'794         | 382          |
|                                                                | Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung  | 12'039        | 12'474        | 13'525        | 10'179        | 13'750        | 13'786        | 36           |
|                                                                | Rückerstattungen von Gemeinwesen    | 944           | 960           | 1'078         | 990           | 904           | 1'035         | 131          |
|                                                                | Beiträge mit Zweckbindung           | 4'345         | 3'502         | 3'590         | 3'940         | 3'552         | 3'687         | 134          |
|                                                                | Durchlaufende Beiträge              |               |               |               | 1'794         |               |               |              |
|                                                                | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | 177           | 173           | 435           | 431           | 634           | 477           | -157         |
|                                                                | <b>Total Ertrag</b>                 | <b>45'901</b> | <b>50'371</b> | <b>49'704</b> | <b>46'796</b> | <b>46'990</b> | <b>49'288</b> | <b>2'298</b> |
| <b>Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss /- = Aufwandüberschuss)</b> |                                     | <b>-2'743</b> | <b>2'754</b>  | <b>1'030</b>  | <b>-2'816</b> | <b>-185</b>   | <b>2'933</b>  | <b>3'118</b> |

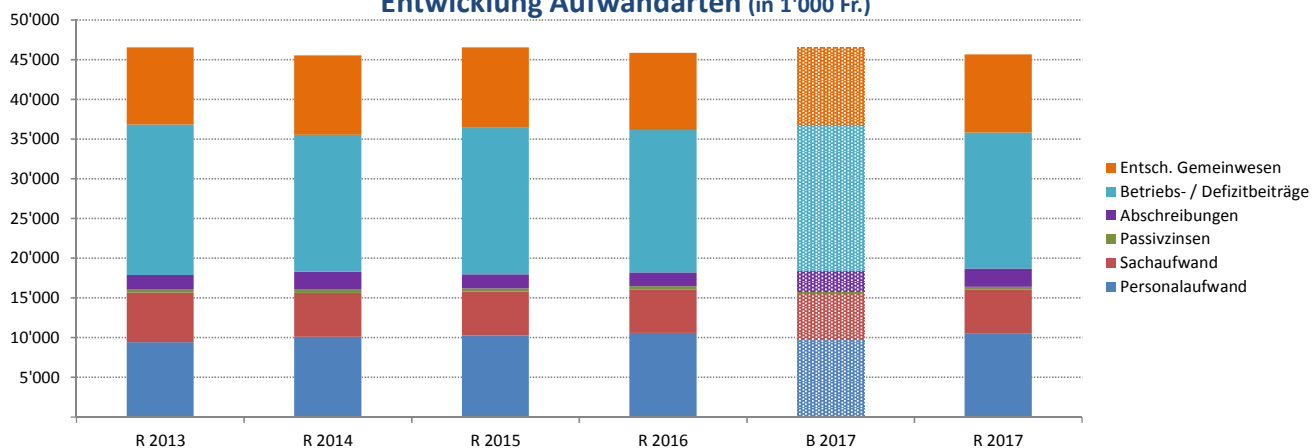
**Zusammensetzung Aufwand**



**Zusammensetzung Ertrag**



**Entwicklung Aufwandsarten (in 1'000 Fr.)**



# Investitionsrechnung nach Aufgaben

Rechnung 2017

in 1'000 Fr.



## Nettoausgaben (+) / Nettoeinnahmen (-)

R 2015 R 2016 B 2017 R 2017 Abw.

|                                                                    |                                            |              |              |              |              |               |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Präsidiales und Finanzen</b>                                    | Darlehen und Beteiligungen VRSG            | 0            | 0            | 0            | 50           |               |
|                                                                    | <b>Total Präsidiales und Finanzen</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>50</b>    | <b>50</b>     |
| <b>Tiefbau, Forst und Sicherheit</b>                               | Gemeindestrassen Sanierung                 | 132          | 149          | 100          | 117          |               |
|                                                                    | Roggenfeldstrasse Sanierung                | -5           | 5            | 140          | 94           |               |
|                                                                    | Bergstrasse Sanierung                      | 140          |              |              |              |               |
|                                                                    | Illingerweg Sanierung                      | 93           |              |              |              |               |
|                                                                    | Alte Rheinstrasse/Hardstr. Sanierung       | 50           |              |              |              |               |
|                                                                    | Wasserfallweg Sanierung                    | 62           |              |              |              |               |
|                                                                    | Winklerstrasse Sanierung                   | 8            | 133          |              |              |               |
|                                                                    | Kellersackerstrasse Sanierung              | 40           | 60           |              |              |               |
|                                                                    | Wildbachstrasse Sanierung                  |              | 17           | 735          | 294          |               |
|                                                                    | Stationsstrasse Sanierung (Rhein/Bahn)     |              | 30           | 40           | 17           |               |
|                                                                    | Obermühleweg Sanierung                     | 33           |              |              |              |               |
|                                                                    | Steinhaldenstrasse Sanierung               |              |              |              |              |               |
|                                                                    | Kratzstrasse Sanierung                     |              |              | 40           | 8            |               |
|                                                                    | Ersatz Kabeldecksteine                     |              | 55           | 21           |              |               |
|                                                                    | Arbeiten Projekte WVGE                     |              |              |              |              |               |
|                                                                    | Strassenbeleuchtung Sanierung              | -24          |              |              |              |               |
|                                                                    | Roggenfeldstrasse Beleuchtung              |              |              | 30           | 27           |               |
|                                                                    | Wildbachstrasse Beleuchtung                |              |              | 20           | 7            |               |
|                                                                    | Illingerweg Beleuchtung                    | 21           |              |              |              |               |
|                                                                    | Wasserfallweg Beleuchtung                  | 15           |              |              |              |               |
|                                                                    | Stationsstrasse Beleuchtung (Rhein/Bahn)   |              | 22           |              |              |               |
|                                                                    | Übernahme Waldhütte aus Finanzvermögen     |              | 30           |              |              |               |
|                                                                    | Kanalisation Sanierung (extern)            | 259          | 81           | 250          | 92           |               |
|                                                                    | Kanalisation Sanierung (intern)            | 149          | 149          | 225          | 233          |               |
|                                                                    | Meteorleitung im Bergli Sanierung          | 141          | -27          |              |              |               |
|                                                                    | Hauptkanal Sanierung                       |              | 43           | 225          | 197          |               |
|                                                                    | Abwasserverbund Embrachertal               | 318          | 266          | 298          | 261          |               |
|                                                                    | Kanalisationsanschlussgebühren             | -294         | -1           | -100         | -309         |               |
|                                                                    | Grundgebühren Abwasser                     | -210         | -211         | -210         | -215         |               |
|                                                                    | Umsetzung Gefahrenkartierung               |              |              | 40           | 42           |               |
|                                                                    | Zivilschutz Staatsbeitrag                  |              | -6           |              |              |               |
|                                                                    | <b>Total Tiefbau, Forst und Sicherheit</b> | <b>928</b>   | <b>796</b>   | <b>1'854</b> | <b>862</b>   | <b>-992</b>   |
| <b>Liegenschaften</b>                                              | Gemeindehaus Umbau/Erweiterung             | 157          |              |              |              |               |
|                                                                    | SBB-WC Anlage Sanierung                    | -50          |              |              |              |               |
|                                                                    | Schulraumkonzept - Sanierung               | 661          | 1'150        | 7'155        | 6'818        |               |
|                                                                    | Sporthalle Breiti Sanierung                |              |              | 400          | 342          |               |
|                                                                    | Badi Talegg Sanierung                      |              |              | 120          | 13           |               |
|                                                                    | Kindergarten Station Arealplanung          |              |              |              |              |               |
|                                                                    | <b>Total Liegenschaften</b>                | <b>768</b>   | <b>1'150</b> | <b>7'675</b> | <b>7'174</b> | <b>-501</b>   |
| <b>Bildung und Jugend</b>                                          | Informatik-Konzept Umsetzung               |              |              | 384          |              |               |
|                                                                    | HPS Winkel Investitionsbeitrag             |              |              |              | 56           |               |
|                                                                    | <b>Total Bildung und Jugend</b>            |              |              | <b>384</b>   | <b>56</b>    | <b>-328</b>   |
| <b>Ergebnis (+ = Einnahmenüberschuss / - = Nettoinvestitionen)</b> |                                            | <b>1'696</b> | <b>1'945</b> | <b>9'913</b> | <b>8'142</b> | <b>-1'771</b> |

# Bilanz per 31.12.2017

Rechnung 2017

in 1'000 Fr.



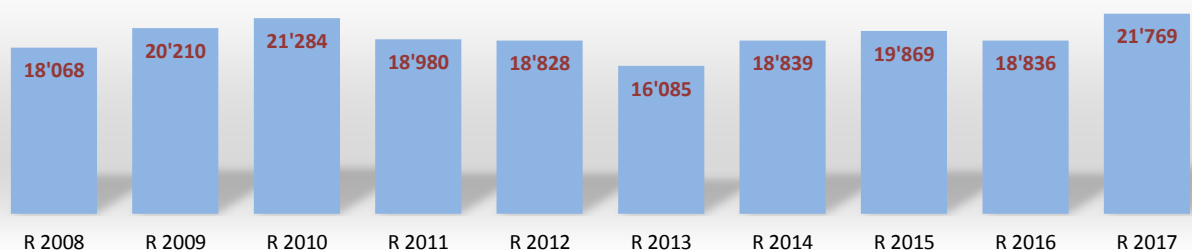
## Aktiven

|                            |                                  | R 2014        | R 2015        | R 2016        | R 2017        | +/-           |
|----------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Finanzvermögen</b>      | Flüssige Mittel                  | 13'146        | 21'860        | 17'496        | 23'109        | 5'613         |
|                            | Guthaben                         | 11'810        | 6'268         | 6'489         | 6'872         | 383           |
|                            | Anlagen                          | 15'796        | 15'792        | 17'628        | 17'150        | -478          |
|                            | Transitorische Aktiven           |               |               |               |               |               |
|                            | <b>Total Finanzvermögen</b>      | <b>40'752</b> | <b>43'921</b> | <b>41'613</b> | <b>47'131</b> | <b>5'518</b>  |
| <b>Verwaltungsvermögen</b> | Sachgüter                        | 8'193         | 8'841         | 9'660         | 15'888        | 6'228         |
|                            | Darlehen und Beteiligungen       | 2'659         | 2'659         | 2'659         | 2'709         | 50            |
|                            | Investitionsbeiträge             | 4'938         | 4'442         | 3'997         | 3'646         | -351          |
|                            | <b>Total Verwaltungsvermögen</b> | <b>15'790</b> | <b>15'942</b> | <b>16'316</b> | <b>22'243</b> | <b>5'927</b>  |
| <b>Total Aktiven</b>       |                                  | <b>56'542</b> | <b>59'863</b> | <b>57'929</b> | <b>69'374</b> | <b>11'445</b> |

## Passiven

|                            |                                    | R 2014        | R 2015        | R 2016        | R 2017        | Abw.          |
|----------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Fremdkapital</b>        | Laufende Verpflichtungen           | 12'078        | 15'504        | 15'123        | 19'251        | 4'128         |
|                            | Langfristige Schulden              | 20'000        | 20'000        | 20'000        | 24'000        | 4'000         |
|                            | Rückstellungen                     | 1'642         | 885           | 719           | 415           | -304          |
|                            | Transitorische Passiven            |               |               |               |               |               |
|                            | <b>Total Fremdkapital</b>          | <b>33'720</b> | <b>36'389</b> | <b>35'842</b> | <b>43'666</b> | <b>7'823</b>  |
| <b>Verrechnungen</b>       |                                    | <b>6</b>      | <b>19</b>     | <b>-2</b>     | <b>1'070</b>  | <b>1'072</b>  |
| <b>Spezialfinanzierung</b> | Abwasserbeseitigung                | 2'246         | 1'811         | 1'380         | 903           | -477          |
|                            | Abfallbeseitigung                  | 813           | 879           | 984           | 1'077         | 93            |
|                            | Ersatzabgaben für Schutzraumbauten | 918           | 895           | 889           | 889           |               |
|                            | <b>Total Spezialfinanzierung</b>   | <b>3'977</b>  | <b>3'586</b>  | <b>3'253</b>  | <b>2'870</b>  | <b>-384</b>   |
| <b>Eigenkapital</b>        |                                    | <b>18'839</b> | <b>19'869</b> | <b>18'836</b> | <b>21'769</b> | <b>2'933</b>  |
| <b>Total Passiven</b>      |                                    | <b>56'542</b> | <b>59'863</b> | <b>57'929</b> | <b>69'374</b> | <b>11'445</b> |

## Entwicklung des Eigenkapitals (in 1'000 Fr.)



## Selbstfinanzierungsgrad

### Aussage

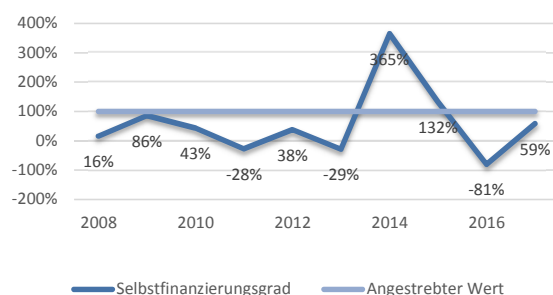
Im Vergleich über mehrere Jahre kann erkannt werden, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.

### Beurteilung

|           |                               |
|-----------|-------------------------------|
| unter 70% | grosse Neuverschuldung        |
| 70 - 80%  | verantwortbare Verschuldung   |
| 80 - 100% | ausgeglichener Finanzhaushalt |
| über 100% | Schuldenabbau                 |

**Durchschnitt 2008-2017 (absolut): 42.9%**

## Selbstfinanzierungsgrad



## Selbstfinanzierungsanteil

### Aussage

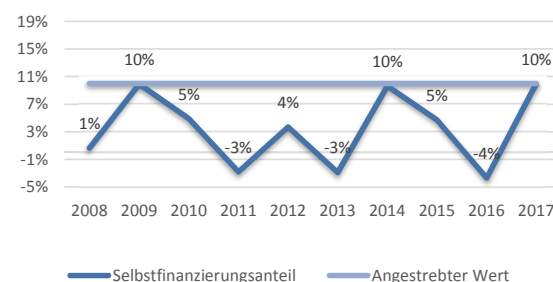
Mit dem Selbstfinanzierungsanteil wird gezeigt, welcher Anteil des Finanzertrages für die Finanzierung von Investitionen oder für die Schuldenrückzahlung zur Verfügung steht.

Bei steigendem Selbstfinanzierungsanteil nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.

### Beurteilung

|               |                                |
|---------------|--------------------------------|
| Werte bis 10% | schwache Finanzkraft           |
| 10 - 20%      | mittlere Finanzkraft           |
| über 20%      | gute bis sehr gute Finanzkraft |

## Selbstfinanzierungsanteil



## Kapitaldienst

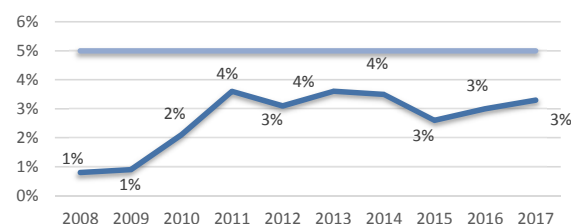
### Aussage

Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Kapitaldienst (Zinsen und ordentliche Abschreibungen) aufgewendet wurde. Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf eine hohe Verschuldung und/oder auf einen hohen Abschreibungsbedarf hin.

### Beurteilung

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| Werte bis 5% | geringe Belastung  |
| 5 - 15%      | tragbar            |
| 15 - 25%     | hoch bis sehr hoch |
| über 25%     | kaum noch tragbar  |

## Kapitaldienstanteil



## Zinsbelastungsanteil

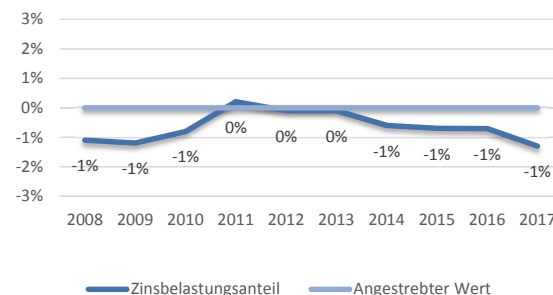
### Aussage

Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrags, der für den Zinsdienst aufgewendet wurde. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Im Vergleich über mehrere Jahre kann die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt werden.

### Beurteilung

|              |                                  |
|--------------|----------------------------------|
| Werte bis 2% | geringe Verschuldung             |
| 2 - 5%       | mittlere Verschuldung            |
| 5 - 8%       | hohe Verschuldung                |
| über 8%      | Überschuldung, kaum noch tragbar |

## Zinsbelastungsanteil



## Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) pro Einwohner

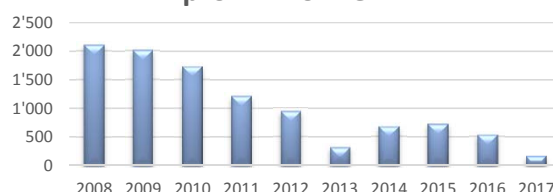
### Aussage

Das Nettovermögen errechnet sich aus Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital. Ist das Fremdkapital grösser als das Finanzvermögen, so ergibt sich eine Nettoschuld. Eine grosse Nettoschuld weist auf eine hohe Verschuldung hin.

### Beurteilung

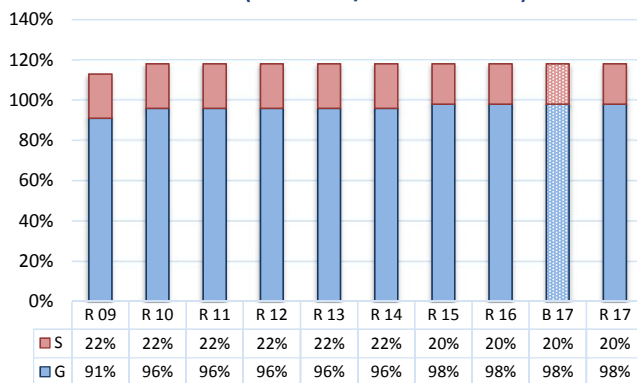
|                  |                                 |
|------------------|---------------------------------|
| bis zu - 1'000   | kleine Verschuldung             |
| bis zu - 3'000   | mittlere Verschuldung           |
| bis zu - 5'000   | grosse Verschuldung             |
| über minus 5'000 | kaum noch tragbare Verschuldung |

## Nettovermögen (+) pro Einwohner

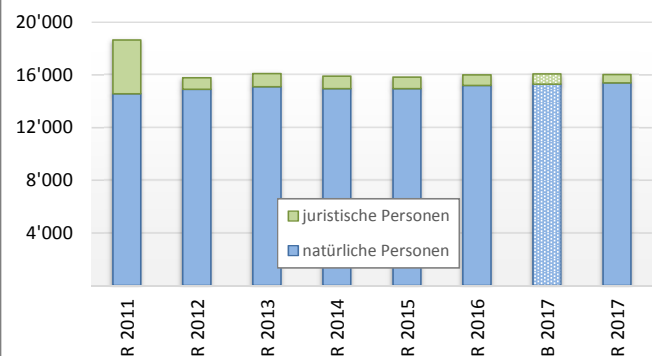


| in 1'000 Fr.                                  |                                         | R 2013 | R 2014 | R 2015 | R 2016 | B 2017 | R 2017 | Abw.  |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| Ordentliche Steuern<br>Rechnungsjahr          | <i>natürliche Personen</i>              | 15'107 | 14'968 | 14'954 | 15'211 | 15'295 | 15'397 | 102   |
|                                               | <i>juristische Personen</i>             | 1'006  | 947    | 870    | 782    | 777    | 641    | -136  |
|                                               | Saldo                                   | 16'113 | 15'915 | 15'824 | 15'993 | 16'072 | 16'038 | -34   |
|                                               | Veränderung nat. Personen<br>Steuerfuss | 1.3%   | -0.9%  | -0.1%  | 1.7%   | 0.6%   | 0.7%   |       |
| Ordentliche Steuern Vorjahre<br>Rechnungsjahr | <i>natürliche Personen</i>              |        |        |        |        |        | 1'437  | 1'437 |
|                                               | <i>juristische Personen</i>             |        |        |        |        |        | 25     | 25    |
|                                               | Saldo                                   | 81     | 3'378  | 2'221  | 1'151  | 900    | 1'462  | 562   |
| Personalsteuern                               |                                         | 187    | 187    | 188    | 185    | 188    | 189    | 1     |
| Quellensteuern                                |                                         | 975    | 783    | 794    | 541    | 850    | 1'067  | 217   |
| Steuerausscheidungen                          | <i>Aktive Steuerauscheidungen</i>       | 1'336  | 1'563  | 1'167  | 1'332  | 1'355  | 1'906  | 551   |
|                                               | <i>Passive Steuerauscheidungen</i>      | -353   | -476   | -489   | -534   | -439   | -487   | -48   |
|                                               | Saldo                                   | 982    | 1'088  | 679    | 799    | 916    | 1'418  | 502   |
| Grundsteuern                                  |                                         | 671    | 1'921  | 1'490  | 1'364  | 1'200  | 1'438  | 238   |
| übrige Steuern                                |                                         | 70     | 64     | 93     | 48     | 52     | 114    | 62    |
| Total Steuern                                 |                                         | 19'079 | 23'336 | 21'289 | 20'080 | 20'178 | 21'726 | 1'548 |

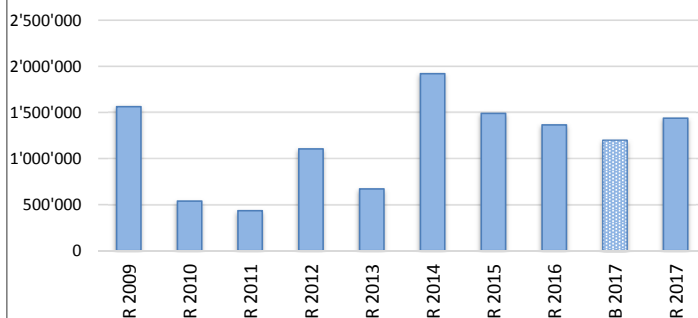
Steuerfuss (Gemeinde/Sekundarschule)



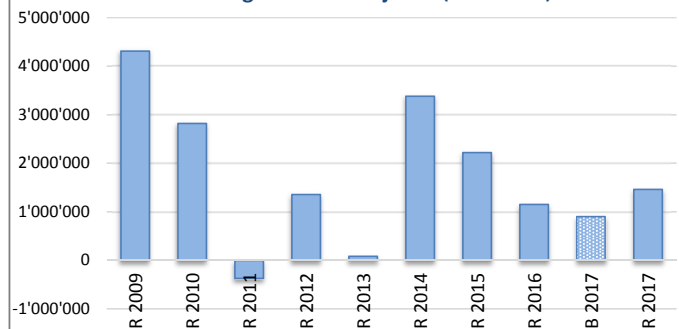
Entwicklung Steuern Rechnungsjahr (in 1'000 Fr.)



Entwicklung Grundsteuern (in 1'000 Fr.)

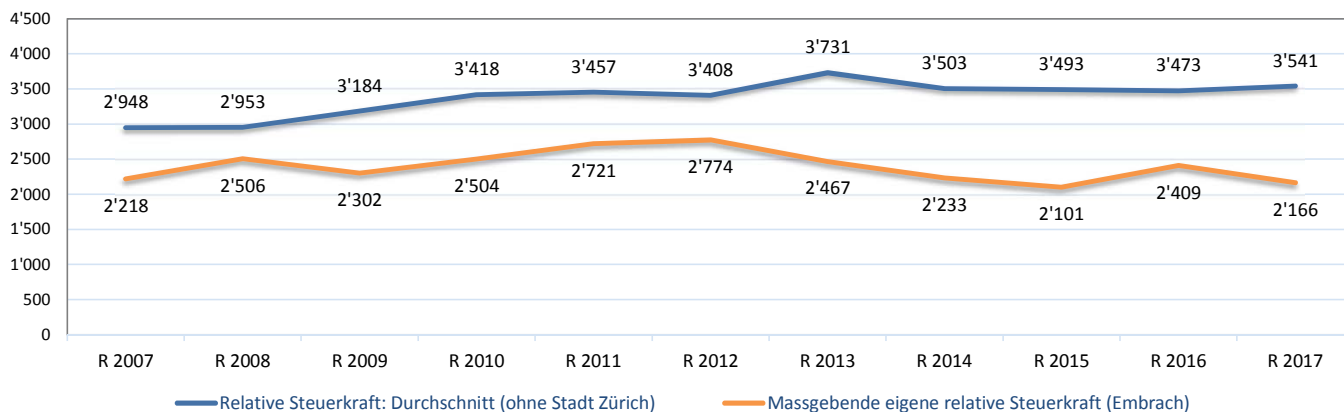


Entwicklung Steuern Vorjahre (in 1'000 Fr.)

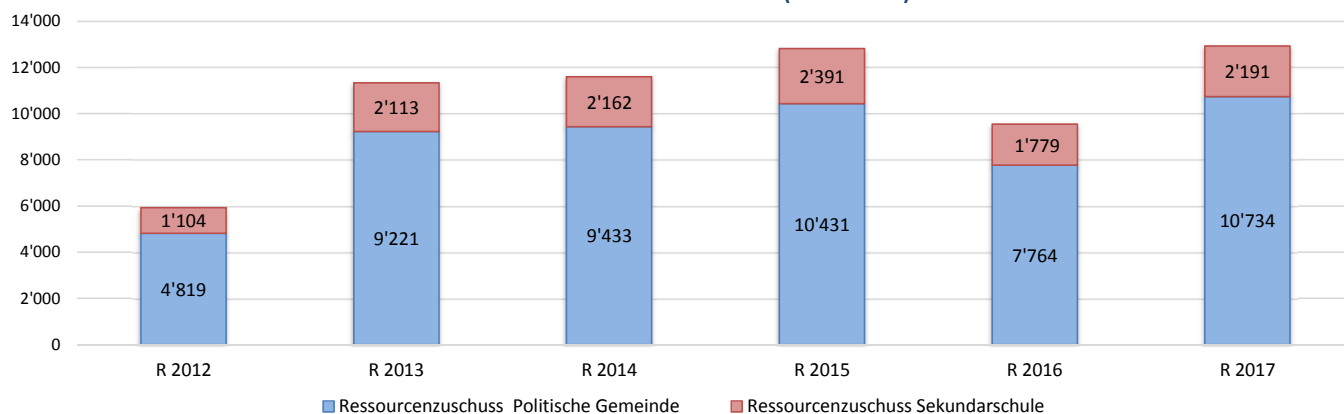


|                                                                               | R 2013 | R 2014 | R 2015 | R 2016 | B 2017 | R 2017 | Abw. |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------|
| Massgebender Einwohnerbestand                                                 | 8'915  | 8'975  | 8'926  | 9'084  | 9'143  | 9'143  | 0    |
| Ausgleichsgrenze                                                              | 95%    | 95%    | 95%    | 95%    | 95%    | 95%    | 0    |
| Ressourcenzuschuss                                                            |        |        |        |        |        |        |      |
| Massgebende relative Steuerkraft: Kantonsmittel o. Stadt Zürich               | 3'731  | 3'503  | 3'493  | 3'473  | 3'541  | 3'541  | 0    |
| Ausgleichswert (95 % des Mittelwertes)                                        | 3'544  | 3'328  | 3'318  | 3'299  | 3'364  | 3'364  | 0    |
| Massgebende eigene relative Steuerkraft                                       | 2'467  | 2'233  | 2'101  | 2'409  | 2'166  | 2'166  | 0    |
| Einfacher Zuschuss pro Einwohner (100 %)                                      | 1'077  | 1'095  | 1'217  | 890    | 1'198  | 1'198  | 0    |
| Einfacher Zuschuss                                                            | 9'605  | 9'826  | 10'866 | 8'088  | 10'953 | 10'953 | 0    |
| Massgebender Gesamtsteuerfuss                                                 | 118%   | 118%   | 118%   | 118%   | 118%   | 118%   |      |
| Ressourcenzuschuss                                                            | 11'334 | 11'595 | 12'822 | 9'544  | 12'924 | 12'924 |      |
| Massgebender Steuerfuss Politische Gemeinde                                   | 96%    | 96%    | 96%    | 96%    | 98%    | 98%    |      |
| Anteil Politische Gemeinde Embrach                                            | 9'221  | 9'433  | 10'431 | 7'764  | 10'734 | 10'734 | 0    |
| Massgebender Steuerfuss Sekundarschule                                        | 22%    | 22%    | 22%    | 22%    | 20%    | 20%    |      |
| Anteil Sekundarschulgemeinde Embrach                                          | 2'113  | 2'162  | 2'391  | 1'779  | 2'191  | 2'191  | -    |
| <b>Berechnung Steuerkraftausgleich:</b>                                       |        |        |        |        |        |        |      |
| Massgebender Einwohnerbestand * Steuerfuss * Einfacher Zuschuss pro Einwohner |        |        |        |        |        |        |      |

### Massgebende Steuerkraft pro Einwohner



### Ressourcenzuschuss (in 1'000 Fr.)

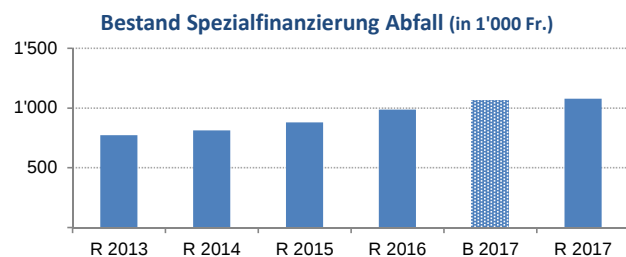
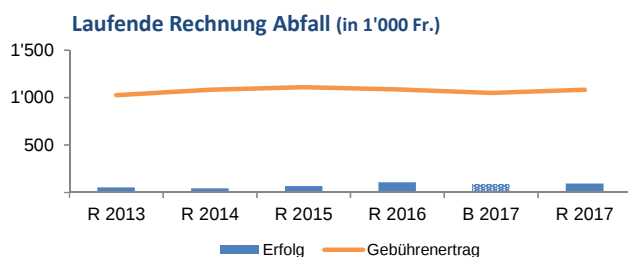


## Abfallbeseitigung

|                   |                                           | R 2013       | R 2014       | R 2015       | R 2016       | B 2017       | R 2017       | Abw.      |
|-------------------|-------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| Laufende Rechnung | Personalaufwand                           | 11           | 252          | 261          | 273          | 391          | 379          | -12       |
|                   | Sachaufwand                               | 517          | 348          | 325          | 309          | 296          | 318          | 21        |
|                   | Kehrichtverbrennungskosten etc.           | 458          | 446          | 467          | 410          | 290          | 304          | 14        |
|                   | <b>Total Aufwand</b>                      | <b>985</b>   | <b>1'046</b> | <b>1'053</b> | <b>993</b>   | <b>977</b>   | <b>1'001</b> | <b>24</b> |
|                   | Gebühreneinnahmen                         | 1'026        | 1'080        | 1'109        | 1'086        | 1'047        | 1'083        | 36        |
|                   | Verzinsung Spezialfinanzierung            | 12           | 9            | 10           | 12           | 10           | 11           | 2         |
|                   | <b>Total Ertrag</b>                       | <b>1'037</b> | <b>1'089</b> | <b>1'119</b> | <b>1'098</b> | <b>1'057</b> | <b>1'094</b> | <b>38</b> |
|                   | <b>Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)</b> | <b>53</b>    | <b>43</b>    | <b>66</b>    | <b>105</b>   | <b>80</b>    | <b>93</b>    | <b>13</b> |

|                      |                    |     |   |   |   |   |   |  |
|----------------------|--------------------|-----|---|---|---|---|---|--|
| Investitionsrechnung | Nettoinvestitionen | 290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
|----------------------|--------------------|-----|---|---|---|---|---|--|

|                   |                            |            |            |            |            |              |              |  |
|-------------------|----------------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|--|
| Bestandesrechnung | <b>Spezialfinanzierung</b> |            |            |            |            |              |              |  |
|                   | Anfangsbestand             | 717        | 770        | 813        | 879        | 984          | 984          |  |
|                   | Veränderung                | 53         | 43         | 66         | 105        | 80           | 93           |  |
|                   | <b>Endbestand</b>          | <b>770</b> | <b>813</b> | <b>879</b> | <b>984</b> | <b>1'064</b> | <b>1'077</b> |  |

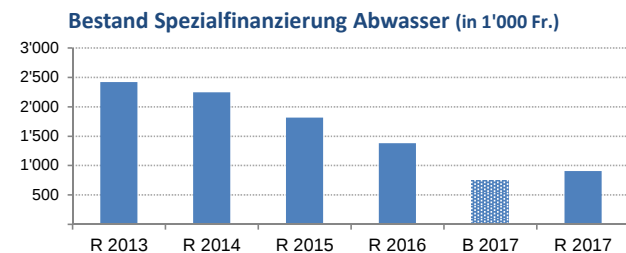
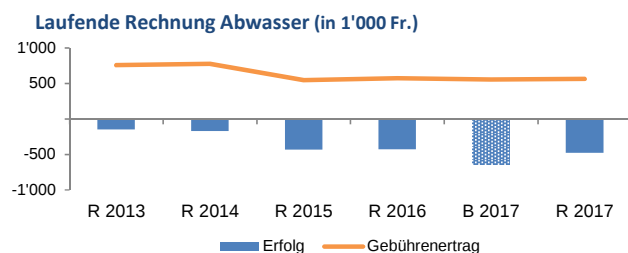


## Abwasserbeseitigung

|                   |                                           | R 2013      | R 2014      | R 2015      | R 2016       | B 2017       | R 2017       | Abw.        |
|-------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Laufende Rechnung | Personalaufwand                           |             |             |             |              | 118          | 128          | 11          |
|                   | Sachaufwand                               | 90          | 199         | 182         | 123          | 171          | 92           | -79         |
|                   | Beitrag ARA, Abschreibungen etc.          | 845         | 768         | 814         | 880          | 897          | 816          | -81         |
|                   | <b>Total Aufwand</b>                      | <b>935</b>  | <b>968</b>  | <b>995</b>  | <b>1'003</b> | <b>1'185</b> | <b>1'036</b> | <b>-149</b> |
|                   | Gebühreneinnahmen                         | 757         | 776         | 549         | 570          | 555          | 564          | 9           |
|                   | Verzinsung Spezialfinanzierung            | 29          | 19          | 12          | 2            | -4           | -5           | -2          |
|                   | <b>Total Ertrag</b>                       | <b>786</b>  | <b>795</b>  | <b>561</b>  | <b>572</b>   | <b>552</b>   | <b>559</b>   | <b>7</b>    |
|                   | <b>Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)</b> | <b>-149</b> | <b>-173</b> | <b>-435</b> | <b>-431</b>  | <b>-634</b>  | <b>-477</b>  | <b>157</b>  |

|                      |                    |     |     |     |     |     |     |  |
|----------------------|--------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--|
| Investitionsrechnung | Nettoinvestitionen | 619 | 453 | 363 | 300 | 688 | 257 |  |
|----------------------|--------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--|

|                   |                            |              |              |              |              |            |            |  |
|-------------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|--|
| Bestandesrechnung | <b>Spezialfinanzierung</b> |              |              |              |              |            |            |  |
|                   | Anfangsbestand             | 2'567        | 2'418        | 2'246        | 1'811        | 1'380      | 1'380      |  |
|                   | Veränderung                | -149         | -173         | -435         | -431         | -634       | -477       |  |
|                   | <b>Endbestand</b>          | <b>2'418</b> | <b>2'246</b> | <b>1'811</b> | <b>1'380</b> | <b>746</b> | <b>903</b> |  |



## Abschied

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, die Rechnung 2017 zu genehmigen.

Embrach, 28. März 2018

Gemeinderat Embrach



Erhard Büchi  
Gemeindepräsident



Hans Peter Good  
Gemeindeschreiber