

## **EINLADUNG**

---

Wir laden alle Stimmberechtigten zur

## **GEMEINDEVERSAMMLUNG**

---

der Politischen Gemeinde Embrach auf

**Montag, 9. Dezember 2019, 20.00 Uhr**

---

in das Gemeindehaus ein.

---

Für die Parkierung von Personenwagen stehen die Parkplätze beim Gemeindehaus, an der Winklerstrasse sowie der Primarschulhausplatz gegenüber dem Gemeindehaus zur Verfügung.

---

Gemeinde

Dorfstrasse 9 | 8424 Embrach | 044 866 36 40 | [gemeinde@embrach.ch](mailto:gemeinde@embrach.ch) |

[www.embrach.ch](http://www.embrach.ch)



## TRAKTANDEN

1

### **Budget 2020**

Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steueransatzes

2

### **Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes**

\*\*\*\*\*

3

### **Berichterstattung aus den Ressorts**

Im Anschluss an den geschäftlichen Teil der Gemeindeversammlung wird der Gemeinderat den anwesenden Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern über aktuelle und bevorstehende Schwerpunktthemen berichten. Eine generelle Beratung über diese Informationen findet indessen nicht statt. Die Behörde ist aber gerne bereit, klärende Fragen aus der Versammlung zu beantworten.

GR:

Thema:

RV B+P

Betriebs- und Gestaltungskonzept (BGK)

– Konzept Zürcherstrasse/Dorfstrasse/Bülacherstrasse bis  
Kreisel Winterthurerstrasse

**ANFRAGERECHT**

Die Stimmberechtigten können über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an den Gemeindevorstand.

Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor einer Versammlung eingereicht werden, beantwortet der Gemeindevorstand spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich.

In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekanntgegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

(Siehe § 17 des Gemeindegesetzes)

1

## Budget 2020

### Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steueransatzes

---



# Budget 2020

## Gemeinde Embrach



Quelle: Jörg Vieli

**Inhaltsverzeichnis**

Budget 2020



		Seite
<b>Einleitung</b>	Kommentar des Gemeinderates	<b>3</b>
<b>Übersicht</b>	Erfolgsrechnung	<b>4</b>
<b>Übersicht</b>	Investitionsrechnung	<b>5</b>
<b>Erfolgsrechnung</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>Infrastruktur</i>	<i>10</i>
	<i>Bevölkerungsdienste</i>	<i>12</i>
	<i>Bildung</i>	<i>13</i>
<b>Erfolgsrechnung</b>	nach Arten	<b>15</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	nach Institutionen	<b>16</b>
<b>Steuern</b>		<b>17</b>
<b>Finanzausgleich</b>		<b>18</b>
<b>Spezialfinanzierung</b>	Abfallbeseitigung / Abwasserbeseitigung	<b>19</b>
<b>Auszug aus dem Finanz- und Aufgabenplan</b>		<b>20</b>
<b>Abschied des Gemeinderates</b>		<b>21</b>

## Einleitung

Budget 2020



### Kommentar des Gemeinderates

**Aktuelles Jahr**

Das Budget 2019 wies aufgrund der Abgrenzung des Finanzausgleiches einen markanten Verlust aus. Im April einigte sich der Kantonsrat auf eine Gesetzesänderung, und der Finanzausgleich muss nicht mehr abgegrenzt werden. Dies und weitere Faktoren (höhere Grundstückgewinnsteuern, tiefere Kosten für wirtschaftliche Hilfe) lassen für 2019 einen deutlich positiveren Abschluss erwarten.

**Budget 2020**

Leicht höhere Steuereinnahmen, geringere Kosten für die wirtschaftliche Hilfe und die Jubiläumsdividende der ZKB lassen für 2020 einen Ertragsüberschuss von 430' Franken erwarten. Zudem wird es möglich sein, die deutlich tieferen Netto-Investitionen (2.405 Mio.) vollständig aus dem Cashflow (3.842 Mio.) zu finanzieren.

**ZKB Jubiläumsdividende**

Aufgrund ihres 150-Jahr-Jubiläums beschloss die ZKB eine Jubiläumsdividende in der Höhe von Fr. 30.00 pro Einwohner auszurichten. Dies ergibt ausserordentliche Einnahmen für das Jahr 2020 von Fr. 280'000.00.

**Wirtschaftliche Hilfe**

Erfreut durfte der Gemeinderat zur Kenntnis nehmen, dass im Bereich der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe ein erneuter, spürbarer Rückgang zu verzeichnen ist.

**Abschreibungen**

Die Abschreibungen steigen auf rund 2.945 Mio. Sie sind im Budget 2020 erstmalig direkt den Kostenstellen der betroffenen Liegenschaften zugewiesen worden. Dies wird in den nächsten Jahren zu einer erhöhten Transparenz und Kostenwahrheit führen. Dieser Umstand wirkt sich jedoch negativ auf die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren aus.

**Trennung Infrastruktur und Betrieb**

Um künftig Aussagen über die Rentabilität der einzelnen Mietliegenschaften machen zu können, werden neu die betrieblichen Kosten (z.B. Wasser, Abwasser, Strom, betrieblicher Unterhalt, Mieteinnahmen) in der Abteilung Bevölkerungsdienste und nicht mehr in der Abteilung Bau und Infrastruktur geführt. Leider wirkt sich dies ebenfalls negativ auf die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren aus.

**Ausblick Finanz- und Aufgabenplan 2020 – 2024**

Die Gemeinde hat in den kommenden Jahren kostenintensive Investitionen zu bewältigen. Eine angemessene Eigenfinanzierung lässt sich nur mit Prioritäten und Zurückhaltung erreichen. Zudem soll damit der Steuerfuss stabil gehalten werden.

# Übersicht nach Ressorts

Budget 2020

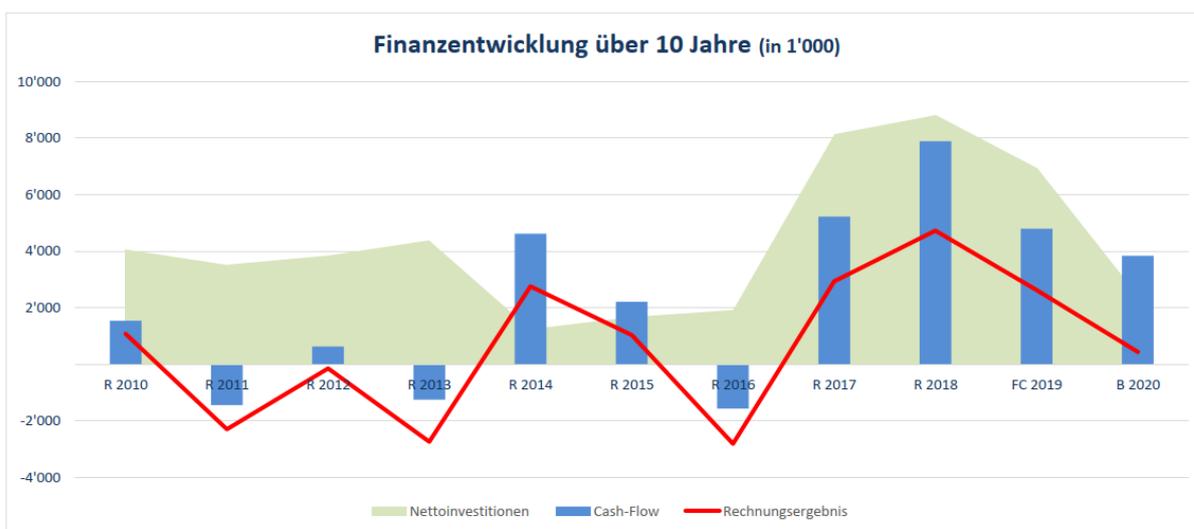
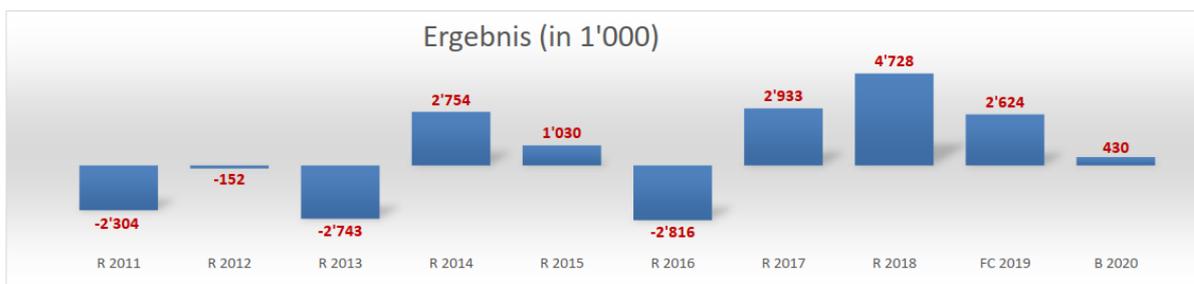


## Erfolgsrechnung

Nr.	Ressort	(alle Zahlen in 1'000)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
11	Präsidiales und Finanzen		-29'736	-31'473	-30'123	-33'048	-2'925
12	Soziales		8'664	8'417	9'033	8'793	-241
13	Gesellschaft		2'572	2'627	2'978	3'093	115
14	Bau und Planung		660	776	934	1'039	105
15	Infrastruktur		2'451	2'438	5'409	5'313	-96
16	Bevölkerungsdienste		1'687	1'687	2'193	2'471	278
17	Bildung		10'767	10'801	11'494	11'910	416
18	Ergebnis		-2'933	-4'728	1'918	-430	-2'348

(+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)

## Ergebnis



\*ab 2019 Cashflow nach neuem Gemeindegesetz (vorher Selbstfinanzierung)

## Übersicht nach Ressorts IR

Budget 2020

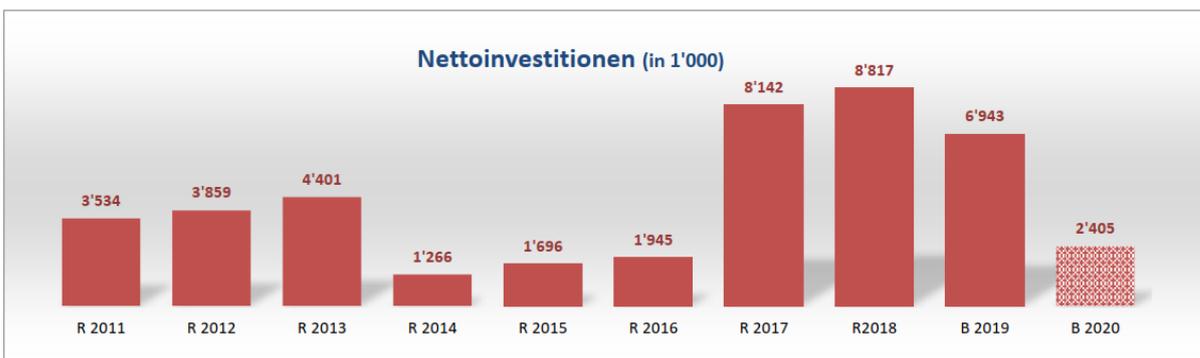


### Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen)

Nr.	Ressort	(alle Zahlen in 1'000)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
11	Präsidiales und Finanzen		50		71	180	109
12	Soziales				7		-7
15	Infrastruktur		8'036	7'784	5'660	2'010	-3'650
16	Bevölkerungsdienste				875	-109	-984
17	Bildung		56	771	330	224	-106
18	<b>Total Investitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>8'142</b>	<b>8'555</b>	<b>6'943</b>	<b>2'305</b>	<b>-4'638</b>

### Investitionsrechnung (Finanzvermögen)

	(alle Zahlen in 1'000)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
Saldo	B 2020: Sanierung Dorfstrasse 7			-456	100	



### Kommentar zur Investitionsrechnung

Nach Abschluss der Bauarbeiten zur Erweiterung der Schulanlage Ebnet im Sommer 2019 sind im 2020 eher kleinere Investitions- und Planungsprojekte vorgesehen. Nebst den ordentlichen Instandsetzungen im Bereich der Strassen und der Siedlungsentwässerung (1,1 Mio.) sind erste Bauarbeiten (Ausbau und Revitalisierung Haselbach) und weitere Planungsarbeiten für den Schutz gegen Hochwasser (0.5 Mio.) geplant.

Im Bereich der Liegenschaften steht das Jahr 2020 im Zeichen der Planung. Nebst der Planung des neuen Werkhofes, der Planung zur Sanierung Dorfstrasse 7 und des Kindergartens Vorderbächli (total 0.4 Mio.), sind Instandsetzungs- und Umbauarbeiten bei der Badi Talegg und der Sporthalle Breiti geplant (0,22 Mio.).

An der Wildbachstrasse (beim Robinsonspielplatz) und beim Friedhof soll je eine neue Sammelstelle erstellt (Wildbachstrasse) bzw. erneuert (Friedhof) werden (0,27 Mio.).

Das Betreibungsamt Embrachertal zieht im Sommer 2020 in sein neues Amtszentrum ein. Die Investitionen für den Innenausbau von rund 180' fallen im ersten Halbjahr an.

Die Primarschule plant Investitionen in der Höhe von knapp 0.25 Mio im Bereich der IT und der Anschaffung von Mobiliar. Zudem fällt die letzte Tranche an den Neubau der HPS in Winkel an.

## Erfolgsrechnung nach Aufgaben

Budget 2020



## 11 Ressort Präsidiales und Finanzen

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
110	Präsidiales	Abstimmungen, Wahlen, RPK	60	98	116	75	-42
		Gemeinderat	294	340	355	337	-18
		Allgemeine Verwaltung	185	278	324	233	-91
		Stabsstelle Zentrale Dienste	614	718	735	542	-192
		Stabsstelle Personal				529	529
		Friedensrichter	11	10	10	10	-1
		<b>Total Präsidiales</b>	<b>1'164</b>	<b>1'444</b>	<b>1'539</b>	<b>1'725</b>	<b>185</b>
111	Finanzen	Verwaltung Finanzen und Steuern	15	126	131	118	-13
		Allgemeine Gemeindesteuern	-20'113	-19'864	-19'356	-19'832	-476
		Sondersteuern (GGST)	-1'438	-2'229	-1'400	-1'600	-200
		Finanzausgleich	-10'734	-12'249	-10'854	-12'989	-2'135
		Kapitaldienst	252	163	151	122	-29
		Buchgewinne und -verluste	-463	-750			
		Industrie, Gewerbe, ZKB	-668	-711	-647	-931	-284
		Informatik (ICT)	93	94	129	110	-18
		Abschreibungen (nach HRM1)	1'985	2'376			
		<b>Total Finanzen</b>	<b>-31'071</b>	<b>-33'045</b>	<b>-31'847</b>	<b>-35'002</b>	<b>-3'154</b>
		113	Betreibungsamt	Gemeindeammann- und Betreibungsamt			
Betreibungsamt (Anteil Embrach)	-30			-44	-43		43
		<b>Total Betreibungsamt</b>	<b>-30</b>	<b>-44</b>	<b>-43</b>		<b>43</b>
114	Kultur	Kultur allgemein	50	44	62	56	-6
		Gemeindebibliothek	151	128	166	173	8
		<b>Total Kultur</b>	<b>201</b>	<b>172</b>	<b>228</b>	<b>229</b>	<b>1</b>
<b>Total Präsidiales und Finanzen</b>			<b>-29'736</b>	<b>-31'473</b>	<b>-30'123</b>	<b>-33'048</b>	<b>-2'925</b>

## Kommentar des Ressortvorstehers, Erhard Büchi

110 Präsidiales

Bestandteil der Reorganisation war die Schaffung einer Stabsstelle Personal. Nebst der Personaladministration für rund 120 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Gemeindeverwaltung führt die Stabsstelle zusätzlich die Lohnbuchhaltung für ca. 300 Mitarbeitende (inkl. Spitex, Sekundarschule, kath. Kirche). In einem nächsten Schritt soll die Zusammenarbeit mit der Primarschule weiter intensiviert werden.

Im Weiteren sind sämtliche Kosten im Zusammenhang mit dem Personal neu auf der Kostenstelle der Stabsstelle budgetiert (z.B. Weiterbildungen, Personalaufzug), was zu einer Entlastung in den Abteilungen und auf den Kostenstellen der Allgemeinen Verwaltung, sowie der Stabsstelle Zentrale Dienste führte.

Da im 2020 keine Kantonsrats-, Nationalrats- und Ständeratswahlen anstehen, sinken die Kosten für Abstimmungen und Wahlen im Vergleich zum Vorjahr.

111 Finanzen

Gemäss Hochrechnungen des laufenden Budgetjahres kann mit höheren Einnahmen bei Steuererträgen gerechnet werden. Detaillierte Informationen zu Steuern und Finanzausgleich können weiter hinten in diesem Bericht entnommen werden.

## Erfolgsrechnung nach Aufgaben

Budget 2020



## 12 Ressort Soziales

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
120	Soziales	Verwaltung Soziales	741	908	684	744	61
		Invalidität	92	68	115	46	-69
		Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3'354	3'250	3'789	3'186	-603
		Arbeitslosenhilfe	201	190	222	421	199
		Asylbewerberbetreuung	1	23	120	61	-59
		Soziale Wohlfahrt übriges	507	556	563	588	25
		Alimentenbevorschussung	245	149	170	180	10
		Jugendbetreuung	857	551	573	573	
		<b>Total Soziales</b>	<b>5'998</b>	<b>5'695</b>	<b>6'236</b>	<b>5'799</b>	<b>-437</b>
		121	Berufsbeistandschaften	Berufsbeistandschaften Embrachertal			
Berufsbeistandschaften (Anteil Embrach)	212			232	248	207	-41
<b>Total Berufsbeistandschaften</b>	<b>212</b>			<b>232</b>	<b>248</b>	<b>207</b>	<b>-41</b>
122	Sozialversicherungen	Verwaltung Sozialversicherungen	132	150	181	186	5
		Krankenversicherung	-10	-18	4	10	6
		Zusatzleistungen zur AHV	1'139	1'241	1'197	1'281	84
		Zusatzleistungen zur IV	983	999	981	1'109	128
		Beihilfen	187	106	170	183	13
		Zusatzleistungen übriges	24	13	17	18	1
		<b>Total Sozialversicherungen</b>	<b>2'455</b>	<b>2'490</b>	<b>2'549</b>	<b>2'787</b>	<b>238</b>
		<b>Total Soziales</b>		<b>8'664</b>	<b>8'417</b>	<b>9'033</b>	<b>8'793</b>

## Kommentar der Ressortvorsteherin, Silvia Bosshard

120 Soziales

Die Zahl der unterstützungspflichtigen Personen nahm in den letzten Monaten leicht ab. Sofern sich die Wirtschaftslage nicht verschlechtert, darf mit einer weiteren leichten Senkung der Kosten für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe gerechnet werden.

Durch den Ausbau des kommunalen Arbeitsintegrationsprogramms (Anstellung Arbeitsagoge) sollen Arbeitslose wieder schneller in den ersten Arbeitsmarkt integriert werden. Dies sollte sich wiederum positiv auf die Kosten der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe auswirken.

122 Sozialversicherungen

Den sinkenden Kosten bei der wirtschaftlichen Hilfe stehen leider etwas erhöhte Kosten im Bereich der Zusatzleistungen AHV/IV gegenüber. Diese Kostensteigerung ist auf zunehmende Fallzahlen zurückzuführen. In den nächsten Jahren ist aber eine Entlastung in Sicht, da sich der Kantonsrat für eine Neuverteilung der Kostentragungspflicht ausgesprochen hat und somit die Gemeinden spürbar entlastet werden.

## Erfolgsrechnung nach Aufgaben

Budget 2020



## 13 Ressort Gesellschaft

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
130	Alter und Pflege	Stationäre Krankenpflege	1'670	1'529	1'660	1'715	55
		Ambulante Krankenpflege	535	452	531	541	10
		Alterszentrum Embrachertal	-34	-29	26	-5	-32
		Altersarbeit	24	83	68	128	60
		<b>Total Alter und Pflege</b>	<b>2'195</b>	<b>2'036</b>	<b>2'286</b>	<b>2'378</b>	<b>93</b>
131	Gesundheitsprävention	Gesundheitsprävention	158	157	139	142	3
		<b>Total Gesundheit</b>	<b>158</b>	<b>157</b>	<b>139</b>	<b>142</b>	<b>3</b>
132	Familie und Jugend	Familie und Jugend	136	402	470	515	46
		<b>Total Familie und Jugend</b>	<b>136</b>	<b>402</b>	<b>470</b>	<b>515</b>	<b>46</b>
133	Integration	Integration	83	33	84	57	-27
		<b>Total Integration</b>	<b>83</b>	<b>33</b>	<b>84</b>	<b>57</b>	<b>-27</b>
<b>Total Gesellschaft</b>			<b>2'572</b>	<b>2'627</b>	<b>2'978</b>	<b>3'093</b>	<b>115</b>

## Kommentar des Ressortvorstehers, Roland Zehnder

130 Alter und Pflege

Die Kosten der stationären Pflege steigen im Vergleich zu den Vorjahren nur moderat. Tarifierhöhungen werden durch eine durch den Bundesrat verordnete Mehrbeteiligung der Krankenkassen an den stationären Pflegekosten abgeschwächt. Es ist aber wieder eine leichte Zunahme der Fallzahlen zu verzeichnen.

132 Familie und Jugend

Im 2020 sind grössere Unterhaltsarbeiten beim Jugendraum im Schulhaus Hungerbühl von knapp Fr. 50'000 geplant. Ansonsten bewegen sich die Kosten im Bereich Familie und Jugend im Rahmen der Vorjahre.

**Erfolgsrechnung nach Aufgaben**

Budget 2020

**14 Ressort Bau und Planung***(alle Zahlen in 1'000)*

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
140	<b>Bau und Planung</b>	Bauwesen	-23	77	104	172	68
		Planung	152	131	57	220	163
		Feuerpolizei	109	117	86		-86
		Vermessung	44	21	47	40	-7
		Regionalverkehr, ZVV	548	595	810	777	-33
		Energieversorgung, EKZ	-170	-166	-170	-170	
		<b>Total Bau und Planung</b>	<b>660</b>	<b>776</b>	<b>934</b>	<b>1'039</b>	<b>105</b>
<b>Total Bau und Planung</b>			<b>660</b>	<b>776</b>	<b>934</b>	<b>1'039</b>	<b>105</b>

**Kommentar der Ressortvorsteherin, Rebekka Bernhardsgrütter**140 Bau und Planung

Die Bau- und Zonenordnung (BZO) muss auf die «Interkantonale Vereinbarung über die Harmonisierung der Baubegriffe» (IVHB) angepasst werden. Weil mit der Anpassung der Baubegriffe auch die Messweisen ändern, wird dies zu einer Totalrevision der BZO führen. Gleichzeitig ist auch der Gewässerraum entlang den Bächen festzulegen.

Mit der geplanten Aufwertung der Dorf- und Zürcherstrasse im Rahmen des Betriebs- und Gestaltungskonzepts (BGK) des Kantons Zürich, Amt für Verkehr, ist auch ein Velokonzept in Zusammenarbeit mit dem Amt für Verkehr auf den rückwärtigen Strassenachsen auszuarbeiten. Des Weiteren soll mit einer Machbarkeitsstudie aufgezeigt werden, wie die e-Mobilität gefördert werden kann.

Mit der Auslagerung der Aufgaben der Feuerpolizei resultieren zusätzliche Aufwendungen, die neu zulasten des Bauwesens gehen. Dafür entfallen die Personalkosten im bisherigen Bereich Feuerpolizei.

## Erfolgsrechnung nach Aufgaben



Budget 2020

## 15 Infrastruktur

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
150	Tiefbau	Tief- und Strassenbau	120	126	475	91	-383
		Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen	74	73	143	602	459
		Strassenbeleuchtung	97	101	134	183	50
		<b>Total Tiefbau</b>	<b>291</b>	<b>300</b>	<b>751</b>	<b>877</b>	<b>126</b>
151	Forst und Werke	Verwaltung Werkbetrieb	124	173	227	215	-12
		Betriebsunterhalt Gemeindestrassen	149	124	179	229	50
		Verwaltung Forstbetrieb	278	285	331	343	12
		Forstwirtschaft	-69	-128	-63	-80	-17
		Holzernte	-96	-202	-142	-137	5
		Parkanlagen	108	95	85	88	3
		Landwirtschaft	8	9	20	9	-11
		Jagd und Fischerei	-2	-2	-2	-2	
		Naturschutz	24	11	41	13	-28
		<b>Total Forst und Werke</b>	<b>523</b>	<b>365</b>	<b>675</b>	<b>678</b>	<b>2</b>
153	Gewässer	Öffentliche Brunnen	42	18	55	85	30
		Abwasserbeseitigung					
		Gewässerunterhalt	59	41	33	51	18
<b>Total Gewässer</b>	<b>101</b>	<b>59</b>	<b>88</b>	<b>136</b>	<b>48</b>		
154	Verwaltungs- liegenschaften	Verwaltung Liegenschaften	827	913	2'975	839	-2'135
		Altes Gemeindehaus	-1	6	5	45	40
		Gemeindehaus	119	131	87	239	152
		Werkgebäude		14	-13	87	100
		Sporthalle Breiti	136	63	83	347	264
		Taleggstrasse 30, Wohnhaus	-1	-32	-37	2	38
		Hallen- und Freibad Talegg, Liegenschaft		101	183	92	-90
		Alterswohnungen	-87	-80	-82	48	130
		Bibliothek Embrach	76	76	82	83	
		Waldhaus Warpel	-18	-23	-14	17	32
		Schiessanlage Warpel	8	3	1	1	
		Zivilschutzanlage		-12	1	1	
		Bahnhof Embrach (Unterstände)	3	2	3	7	4
		Altes Feuerwehrgebäude	4	18	18	12	-6
		übrige Liegenschaften	-4		12	23	11
<b>Total Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>1'062</b>	<b>1'182</b>	<b>3'302</b>	<b>1'842</b>	<b>-1'461</b>		
156	Liegenschaften im Finanzvermögen	Dorfstrasse 7	2	10	9	13	4
		Dorfstrasse 11	25	12			
		<b>Total Liegenschaften im FV</b>	<b>26</b>	<b>22</b>	<b>9</b>	<b>13</b>	<b>4</b>
157	Schulliegenschaften	Schulhaus Dorf alt	58	78	49	193	144
		Schulhaus Dorf neu	57	22	17	297	280
		Schulhaus Dorf neu, Trakt K		41	103	76	-27
		Kindergarten Dorf Pavillon		3	10	10	
		Kindergarten Dorf 1+2	21	8	13	59	46
		Kindergarten Vorderbächli	13	15	18	18	
		Kindergarten Dreispitz	7	12	9	40	31
		Kindergarten Station	7	9	8	20	12
		Schulhaus Ebnet	125	169	182	936	755
		übrige Schulliegenschaften	196	198	199	194	-5
<b>Total Schulliegenschaften</b>	<b>483</b>	<b>555</b>	<b>606</b>	<b>1'841</b>	<b>1'235</b>		
159	Grundstücke	Grundstücke VV		1			
		Grundstücke FV	-36	-45	-26	-76	-50
		Spielplätze			3	3	-1
		<b>Total Grundstücke</b>	<b>-36</b>	<b>-44</b>	<b>-23</b>	<b>-74</b>	<b>-51</b>

Total Infrastruktur

2'451 2'438 5'409 5'313 -96

**Kommentar des Ressortvorstehers, Hans Dietrich**

Die wesentlichen Abweichungen im Ressort Infrastruktur resultieren aus Umlagerungen der planmässigen Abschreibungen innerhalb der einzelnen Kontogruppen 150 (Tiefbau), 151 (Forst und Werke), 154 (Verwaltungsliegenschaften) und 157 (Schulliegenschaften).

Zudem wurde bei den Verwaltungsliegenschaften eine Differenzierung zwischen dem baulichen und betrieblichen Unterhalt vorgenommen. Der betriebliche Unterhalt wird neu im Ressort Bevölkerungsdienste geführt.

## Erfolgsrechnung nach Aufgaben

Budget 2020



## 16 Bevölkerungsdienste

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
160	Sicherheit	Verwaltung Sicherheit	25	33	65	75	10
		Polizei	171	240	316	252	-64
		Feuerwehr	295	304	357	374	18
		Zivilschutz	59	63	92	144	52
		<b>Total Sicherheit</b>	<b>549</b>	<b>640</b>	<b>830</b>	<b>846</b>	<b>16</b>
161	Umwelt	Gesundheit	43	13	67	46	-21
		Umweltschutz	103	29	46	44	-2
		Abfallbeseitigung					
		<b>Total Umwelt</b>	<b>145</b>	<b>42</b>	<b>113</b>	<b>89</b>	<b>-23</b>
162	Einwohnerdienste	Einwohnerdienste	263	239	235	237	2
		Hundeverabgabung	-39	-40	-40	-47	-8
		Embri-Märt	18	16	18	18	
		<b>Total Einwohnerdienste</b>	<b>242</b>	<b>215</b>	<b>213</b>	<b>208</b>	<b>-5</b>
163	Friedhof und Bestattungen	Friedhof und Bestattungen	270				
		Friedhof (Anteil Embrach)		219	360	342	-18
		<b>Total Friedhof und Bestattungen</b>	<b>270</b>	<b>219</b>	<b>360</b>	<b>342</b>	<b>-18</b>
164	Badi Talegg	Hallenbad Badi Talegg	213	247	228	604	376
		Freibad Badi Talegg	145	173	219	224	5
		Gastronomie Badi Talegg	2	9	10	-9	-19
		<b>Total Badi Talegg</b>	<b>360</b>	<b>429</b>	<b>457</b>	<b>819</b>	<b>362</b>
165	Sport und Freizeit	Vereine	140	162	158	165	7
		Familiengärten	-9	-12	-6	-1	4
		Schiessanlage Warpel	-10	-9	15	-2	-16
		Freizeit und Vermietungen			54	71	17
		Altes Gemeindehaus (Betrieb)				2	
		Gemeindehaussaal (Betrieb)				39	
		Werkgebäude (Betrieb)				-9	
		Sporthalle Breiti (Betrieb)				25	
		Sporthalle Ebnet (Betrieb)				31	
		Wohnhaus Taleggstrasse (Betrieb)				-9	
		Alterswohnungen (Betrieb)				-79	
		Waldhaus Warpel (Betrieb)				-10	
		Altes Feuerwehrgebäude (Betrieb)				14	
		Grundstücke im FV				-67	
		<b>Total Sport und Freizeit</b>	<b>121</b>	<b>141</b>	<b>221</b>	<b>167</b>	<b>-53</b>
<b>Total Bevölkerungsdienste</b>			<b>1'687</b>	<b>1'687</b>	<b>2'193</b>	<b>2'471</b>	<b>278</b>

## Kommentar des Ressortvorstehers, Heiner Vögeli

160 Sicherheit

Auf Grund des neuen Parkierungsreglements ist eine höhere Präsenz durch die Stadtpolizei Bülach, vor allem zu Beginn des Jahres vorgesehen, was zu höheren Personalkosten bei der Dienstleistung der Stadtpolizei Bülach führt.

164 Badi Talegg

Neu sind die Abschreibung für das Hallen- und Freibad direkt der Kostenstelle belastet (352'). Erhöhter Unterhalt aufgrund der in die Jahre gekommenen Anlage belastet die Rechnung der Badi Talegg zusehends. Eine Gesamterneuerung der Badtechnik wird für die nächsten Jahre in die Planung aufgenommen.

165 Sport und Freizeit

Neu werden für den Betrieb diverser Gemeindeligenschaften eigene Konten in der Abteilung Bevölkerungsdienste geführt (vorher Infrastruktur).

## Erfolgsrechnung nach Aufgaben

Budget 2020



## 17 Bildung

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
170	Bildung	Kindergarten	1'386	1'339	1'390	1'484	93
		Primarschule	5'054	5'092	5'280	5'500	220
		Sonderpädagogik	2'515	2'551	2'756	2'694	-63
		Tagesstrukturen	93	88	92	97	5
		Musikschule	144	146	155	158	3
		Volksschule sonstiges	547	535	652	562	-90
		Schulleitung	371	443	555	592	37
		Schulverwaltung	390	365	366	321	-44
		Schulgesundheit	54	50	67	67	
		Informatik (ICT)	193	165	128	383	255
		Klassen- und Skilager	22	26	54	54	
		<b>Total Bildung</b>	<b>10'767</b>	<b>10'801</b>	<b>11'494</b>	<b>11'910</b>	<b>416</b>
		<b>Total Bildung</b>		<b>10'767</b>	<b>10'801</b>	<b>11'494</b>	<b>11'910</b>

## Kommentar des Ressortvorstehers, Philipp Baumgartner

Allgemein

Nach mehreren Jahren mit steigenden Schülerzahlen, flaut der Zuwachs vorübergehend etwas ab. Seit dem Schuljahr 2015/16 beträgt das Plus rund 7%, was einer Zunahme von etwas mehr als zwei Klassen und den entsprechenden Lehrpersonen entspricht. Die damit verbundenen Mehrausgaben und einige von uns nicht beeinflussbare externe Einflüsse haben zu einem leichten Anstieg der Bildungsausgaben geführt. Im Bereich der Sonderschulung dürfte sich das konsequente Kostenmanagement erneut positiv auswirken. Auf die unmittelbare Entwicklung der Anzahl Sonderschüler kann die Schule aber keinen direkten Einfluss nehmen.

Kindergarten

Verschiedene Frühförderprojekte ermöglichen präventive Aktivitäten, so dass im späteren Schulverlauf weniger sonderpädagogische Massnahmen notwendig sein sollten. Im Schulhaus Dorf konnten die Strukturen optimiert werden, was zu einer temporären Schliessung einer Kindergartenklasse geführt hat.

Primarschule

Automatische Stufenerhöhungen und die Einführung einer fünften Ferienwoche sowie die geplante Eröffnung einer neuen Klasse im Schulhaus Hungerbühl (SJ 20/21) führen zu höheren Lohnkosten. Für die Umsetzung des Lehrplans 21 (LP21) fallen erneut zusätzliche Kosten für Weiterbildung und neue Lehrmittel an.

Sonderpädagogik

Dank konsequentem Management und einer in Einzelfällen günstigen Entwicklung sollten im Bereich externe Sonderschulung nochmals Kosteneinsparungen realisiert werden können. Im Bereich „Deutsch als Zweitsprache (DaZ)“ werden die Schulgemeinden vom Kanton angehalten, das Angebot konstant auszubauen. Die Primarschule unterstützt dieses Anliegen, wehrt sich aber konsequent gegen die Anwendung des „Giesskannenprinzips“. Es entstehen Mehrausgaben, welche aber massvoll und gezielt eingesetzt werden.

Tagesstrukturen

Die Gesetzgebung verlangt, dass die Schule adäquate Tagesstrukturen anbietet. Dazu gehört auch die Sicherstellung des Transports zu den externen Tagesstätten, mit welchen partnerschaftlich zusammengearbeitet wird. Diese Transporte werden immer mehr beansprucht, was zusätzliche Kosten auslöst. Dank neu zwei eigenen Fahrzeugen kann diese Dienstleistung noch effizienter angeboten werden.

Musikschule

Das Interesse an Musikunterricht ist ungebrochen gross. Das Budget beinhaltet einen weiteren leichten Teilnehmeranstieg.

Volksschule sonstiges

Der Sockelbeitrag für KOFAS (Koordinations- und Fachstelle für die kommunalen Schulpsychologischen Dienste) wird hier unter Dienstleistungen Dritter verbucht. Die Transportkosten für Schülerinnen und Schüler konnten optimiert werden. Die kantonal vorgeschriebenen Dienstaltersgeschenke (DAG) werden neu im Konto Primarschule verbucht.

Schulleitung

Neu bestehen einheitsübergreifend für drei Schulleiter Pensen von jeweils über 80% und ein Kleinstpensum von 20%. Letzteres wird von einer Lehrperson besetzt. Damit werden die Voraussetzungen geschaffen, um das in der Schulentwicklung eingeplante Wachstum nachhaltig zu bewirtschaften, Führungspersonal vermehrt intern zu rekrutieren und die Synergien der beiden Schuleinheiten noch besser zu nutzen.

Schulverwaltung

Die Schulverwaltung wird schrittweise den steigenden Anforderungen angepasst. Die in der Struktur vorgenommenen Optimierungen beginnen zu greifen und wirken sich positiv auf die Kostenstruktur aus.

Informatik

Ein grosser Fixkostenblock umfasst Ausgaben für die Miete von Kopiergeräten und Druckern sowie Softwarelizenzen (Office 365, Lernprogramme usw.). Die Schule ist gezwungen, eine grössere Anzahl von Lizenzen regelmässig kostenpflichtig zu erneuern. Die Abschreibungen auf die in den vergangenen Jahren beschaffte neue IT-Infrastruktur sind zum ersten Mal in dieser Position verbucht.

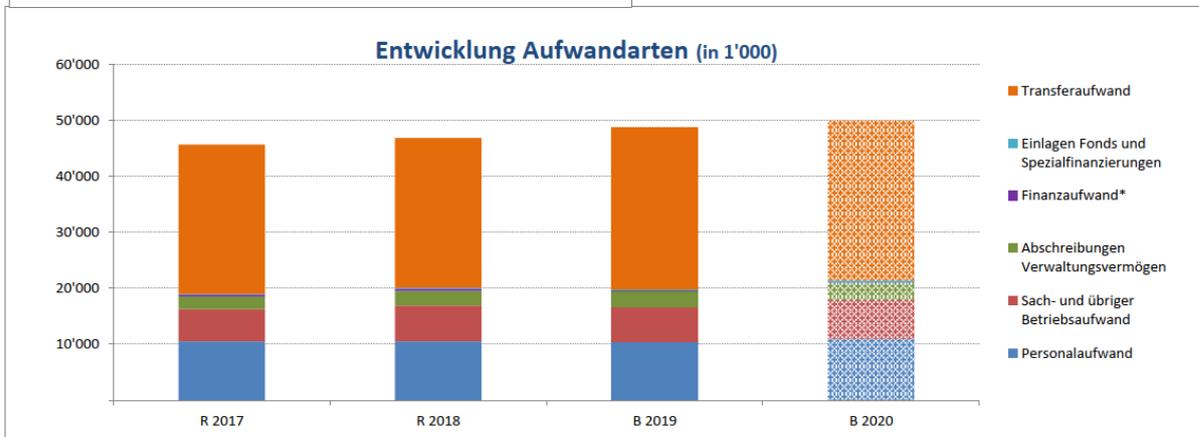
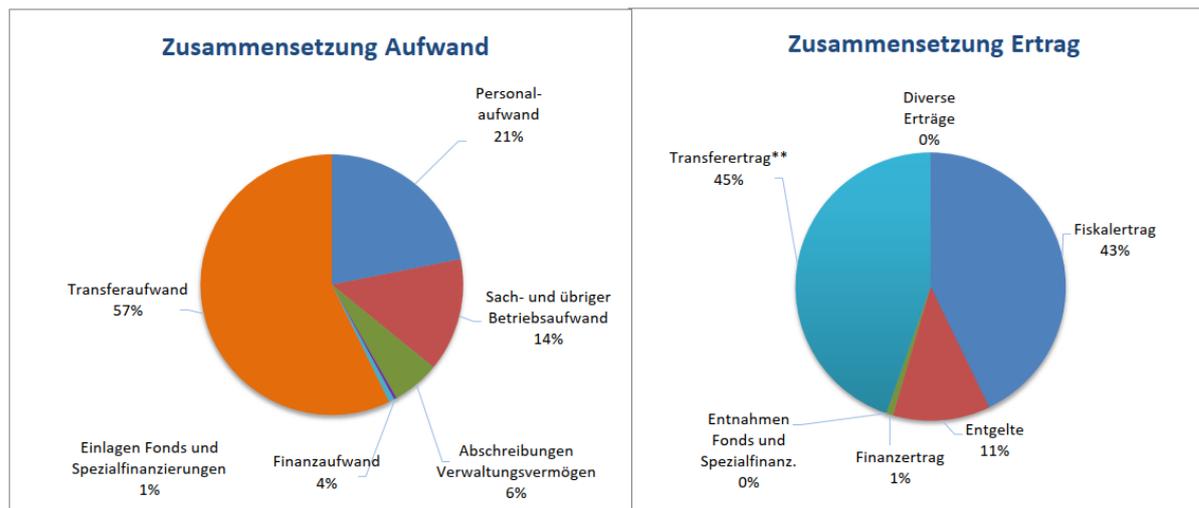
# Erfolgsrechnung Artengliederung

Budget 2020



(alle Zahlen in 1'000)

		R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
<b>Aufwand</b>	Personalaufwand	10'550	10'537	10'547	10'939	392
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'759	6'394	6'194	7'026	832
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'215	2'595	2'763	2'945	183
	Finanzaufwand*	390	433	211	165	-46
	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	93	170	143	343	199
	Transferaufwand	26'715	26'790	28'948	28'600	-348
	Ausserordentlicher Aufwand					
	Interne Verrechnungen	401	164	309	167	-141
<b>Total Aufwand</b>		<b>46'124</b>	<b>47'083</b>	<b>49'114</b>	<b>50'185</b>	<b>1'071</b>
<b>Ertrag</b>	Fiskalertrag	21'726	22'337	20'931	21'614	683
	Regalien und Konzessionen	2	22	2	2	
	Entgelte	5'244	5'528	4'988	5'882	893
	Verschiedene Erträge					
	Finanzertrag	1'152	1'241	405	406	1
	Entnahmen Fonds und Spezialfinanz.	477	351	209		-209
	Transferertrag**	20'055	22'168	20'352	22'544	2'192
	Durchlaufende Beiträge					
	Ausserordentlicher Ertrag					
	Interne Verrechnungen	401	164	309	167	-141
<b>Total Ertrag</b>		<b>49'058</b>	<b>51'811</b>	<b>47'197</b>	<b>50'615</b>	<b>3'419</b>
<b>Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)</b>		<b>2'933</b>	<b>4'728</b>	<b>-1'918</b>	<b>430</b>	<b>2'348</b>



\***Transferaufwand:** Entschädigung an den Kanton (Lehrerbesoldungen), Beiträge an Zweckverbände und Anstalten (Pflege) etc.

\*\***Transferertrag:** Beiträge vom Kanton (Ressourcenausgleich, Rückerstattungen wirtschaftliche Hilfe etc.)

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen



Budget 2020

Nettoausgaben (+) / Nettoeinnahmen (-)		(alle Zahlen in 1'000)		R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.	
<b>Präsidiales und Finanzen</b>	Darlehen und Beteiligungen VRSG			50					
	Arbeitsstationen Ersatz (Anteil Gemeinde)					64			
	Arbeitsstationen Ersatz (Anteil Betriebsamt)					7			
	Amtslokal Betriebsamt Mieterausbau						180		
<b>Total Präsidiales und Finanzen</b>			<b>50</b>			<b>71</b>	<b>180</b>	<b>109</b>	
<b>Soziales</b>	Arbeitsstationen Ersatz (Anteil Berufsbeistandschaften)					7		-7	
	<b>Total Soziales</b>					<b>7</b>		<b>-7</b>	
<b>Gesellschaft</b>	Umwandlung RAZE in Darlehen und Beteiligung				262				
	<b>Total Gesellschaft</b>				<b>262</b>				
<b>Infrastruktur</b>	Gemeindestrassen Sanierung	117	90		100		100		
	Roggenfeldstrasse Sanierung	94	12					30	
	Im Feld / Querstrasse Sanierung							60	
	Nordstrasse Wasserleitung (Belag)							110	
	Winklerstrasse Sanierung								
	Wildbachstrasse Sanierung	294	193						
	Stationsstrasse Sanierung (Büli/Rhein)	17	1		30		75		
	Betzentalstrasse Sanierung							85	
	Steinhaldenstrasse Sanierung						40	115	
	Kratzstrasse Sanierung	8	1				40		
	Breitstrasse Sanierung						70		
	Eichenweg Sanierung							10	
	Arbeiten Projekte WVGE						50		
	Strassenbeleuchtung Sanierung								
	Roggenfeldstrasse Beleuchtung	27	7						
	Wildbachstrasse Beleuchtung	7							
	Steinhaldenstrasse Beleuchtung						20	35	
	Spielplatz Bahnhof						60		
	Spielplatz Haselbach							60	
	Spielplatz Haselbach Mehrwertabgabe								-65
	Kanalisation Sanierung (extern)	92	26		350		350		
	Kanalisation Sanierung (intern)	233	88		200		200		
	Hauptkanal Sanierung	197	41		6				
	Abwasserverbund Embrachertal	261	291						
	Kanalisationsanschlussgebühren	-309	-81		-70		-70		
	Grundgebühren Abwasser	-215	-217						
	Umsetzung Gefahrenkartierung	42	5		150		325		
	Haselbach Sanierung						100	405	
	Haselbach Sanierung Subvention								-285
	Werkgebäude Neubau						500	250	
	Schulraumkonzept - Sanierung	6'818	7'326		3'914				
	Sporthalle Breiti Sanierung	342						120	
	Badi Talegg Sanierung	13						100	
Kindergarten Station Arealplanung						100			
<b>Total Infrastruktur</b>	<b>8'036</b>	<b>7'784</b>		<b>5'660</b>		<b>2'010</b>	<b>-3'650</b>		
<b>Bevölkerungsdienste</b>	Kugelfänge Sanierung					60			
	Schiessanlage Warpel 300m Altlasten					815		-374	
	Sammelstellen Umrüstung							265	
<b>Total Bevölkerungsdienste</b>						<b>875</b>	<b>-109</b>	<b>-984</b>	
<b>Bildung</b>	Informatik-Konzept Umsetzung			506			70		
	Arbeitsstationen Ersatz (Anteil Primarschule)					12			
	Schulmobiliar Anschaffung					53		109	
	HPS Winkel Investitionsbeitrag	56	265		265		45		
<b>Total Bildung</b>	<b>56</b>	<b>771</b>		<b>330</b>		<b>224</b>	<b>-106</b>		
<b>Ergebnis (+ = Einnahmenüberschuss / - = Nettoinvestitionen)</b>				<b>8'142</b>	<b>8'817</b>	<b>6'943</b>	<b>2'305</b>	<b>-4'638</b>	

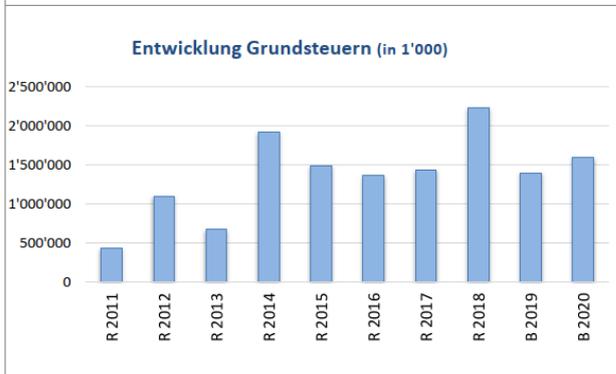
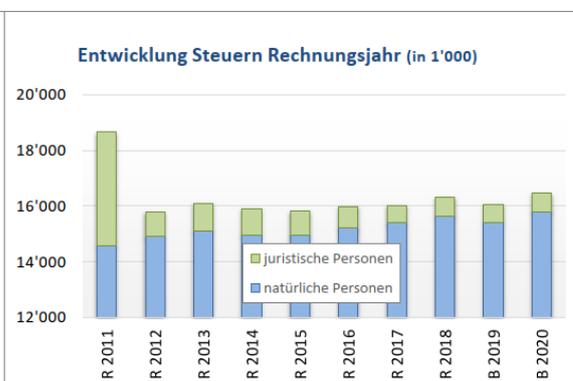
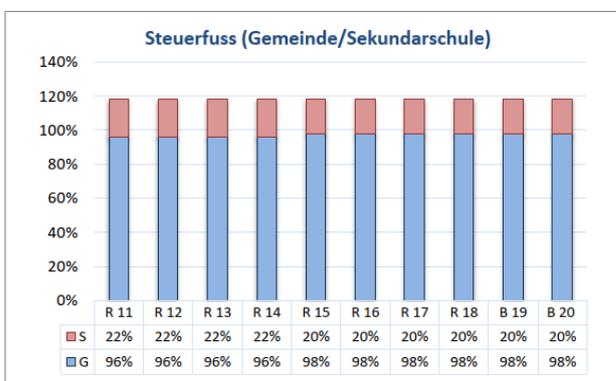
# Steuern

Budget 2020



(alle Zahlen in 1'000)

		R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
<b>Ordentliche Steuern</b> Rechnungsjahr	<i>natürliche Personen</i>	14'954	15'211	15'397	15'660	15'410	15'806	396
	<i>juristische Personen</i>	870	782	641	664	662	659	-3
	<b>Saldo</b>	<b>15'824</b>	<b>15'993</b>	<b>16'038</b>	<b>16'324</b>	<b>16'072</b>	<b>16'465</b>	<b>393</b>
	Veränderung nat. Personen	1.3%	1.7%	1.2%	1.7%	-1.6%	2.6%	
	Steuerfuss	98%	98%	98%	98%	98%	98%	
<b>Ordentliche Steuern Vorjahre</b> <i>Aufteilung ab RG17 / B19</i>	<i>natürliche Personen</i>	2'221	1'151	1'437	1'570	1'134	1'335	201
	<i>juristische Personen</i>			25	190	266	165	-101
	<b>Saldo</b>	<b>2'221</b>	<b>1'151</b>	<b>1'462</b>	<b>1'761</b>	<b>1'400</b>	<b>1'500</b>	<b>100</b>
<b>Personalsteuern</b>		188	185	189	191	189	190	1
<b>Quellensteuern</b>		794	541	1'067	790	850	750	-100
<b>Steuerausscheidungen</b>	<i>Aktive Steuerauscheidungen</i>	1'167	1'332	1'906	1'314	1'400	1'500	100
	<i>Passive Steuerauscheidungen</i>	-489	-534	-487	-412	-500	-470	30
	<b>Saldo</b>	<b>679</b>	<b>799</b>	<b>1'418</b>	<b>903</b>	<b>900</b>	<b>1'030</b>	<b>130</b>
<b>Grundsteuern</b>		1'490	1'364	1'438	2'229	1'400	1'600	200
<b>übrige Steuern</b>		2'140	1'257	-1'531	140	120	79	-41
<b>Total Steuern</b>		<b>23'336</b>	<b>21'289</b>	<b>20'080</b>	<b>22'337</b>	<b>20'931</b>	<b>21'614</b>	<b>683</b>



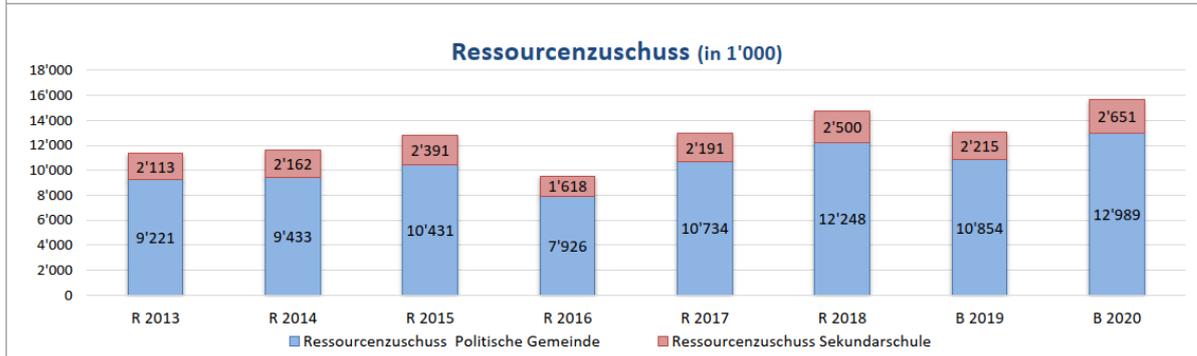
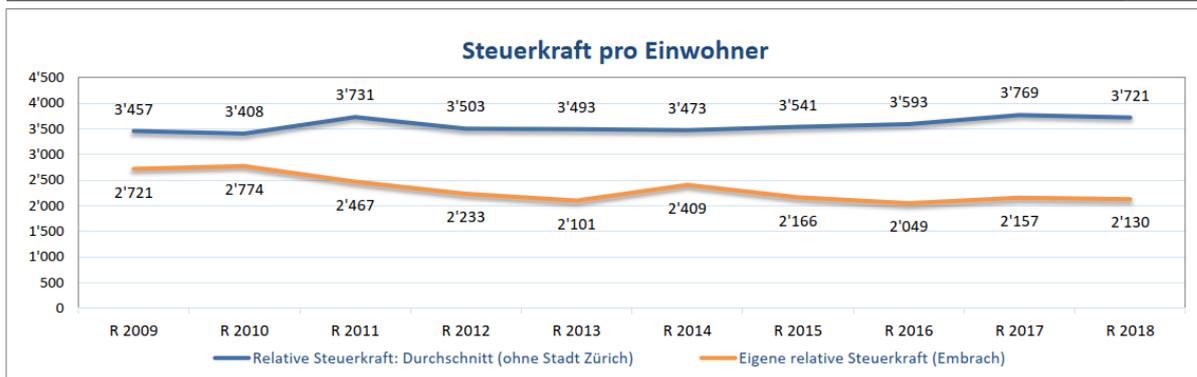
# Finanzausgleich

Budget 2020



(alle Zahlen in 1'000)

	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
Massgebender Einwohnerbestand	8'926	9'084	9'143	9'161	9'419	9'434	15
Ausgleichsgrenze	95%	95%	95%	95%	95%	95%	0
<b>Ressourcenzususs</b>							
Relative Steuerkraft: Kantonsmittel ohne Stadt Zürich	3'493	3'473	3'541	3'593	3'769	3'721	-48
Ausgleichswert (95 % des Mittelwertes)	3'318	3'299	3'364	3'413	3'581	3'535	-46
Eigene relative Steuerkraft	2'101	2'409	2'166	2'049	2'157	2'130	-27
Einfacher Zuschuss pro Einwohner (100 %)	1'217	890	1'198	1'364	1'424	1'405	-19
<b>Einfacher Zuschuss</b>	10'866	8'088	10'953	12'499	13'408	13'254	-154
<b>Gesamtsteuerfuss</b>	118%	118%	118%	118%	118%	118%	
<b>Ressourcenzususs</b>	12'822	9'544	12'924	14'749	15'822	15'640	
<b>Massgebender Steuerfuss Politische Gemeinde</b>	96%	96%	98%	98%	98%	98%	
Anteil Politische Gemeinde Embrach	10'431	7'764	10'734	12'249	10'854	12'989	2'135
<b>Massgebender Steuerfuss Sekundarschule</b>	22%	22%	20%	20%	20%	20%	
Anteil Sekundarschulgemeinde Embrach	2'391	1'779	2'191	2'500	2'215	2'651	436
<b>Berechnung Steuerkraftausgleich:</b>							
Massgebender Einwohnerbestand * Steuerfuss * Einfacher Zuschuss pro Einwohner							



### Abgrenzung Finanzausgleich ab 2019

Mit einer Änderung des Gemeindegesetzes überlässt der Gesetzgeber den Gemeinden die Wahl, ob diese eine Abgrenzung des Ressourcenausgleichs vornehmen wollen. Die Gemeinde Embrach verzichtet künftig auf eine Abgrenzung.

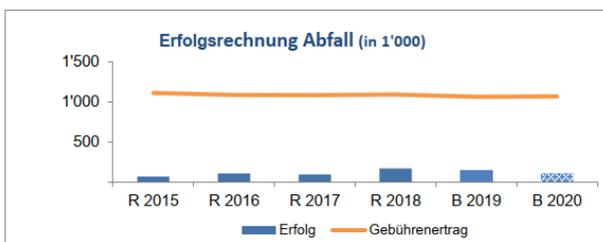
## Spezialfinanzierungen

Budget 2020



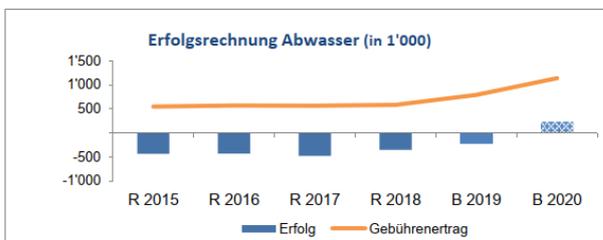
### Abfallbeseitigung *(alle Zahlen in 1'000)*

		R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
<b>Erfolgsrechnung</b>	Personalaufwand	261	273	379	333	303	309	6
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	325	309	318	321	337	320	-17
	Kehrichtverbrennungskosten etc.	467	410	304	276	291	340	49
	<b>Total Aufwand</b>	<b>1'053</b>	<b>993</b>	<b>1'001</b>	<b>930</b>	<b>931</b>	<b>968</b>	<b>38</b>
	Gebühreneinnahmen	1'109	1'086	1'083	1'090	1'062	1'067	5
	Verzinsung Spezialfinanzierung	10	12	11	10	12	12	
	<b>Total Ertrag</b>	<b>1'119</b>	<b>1'098</b>	<b>1'094</b>	<b>1'100</b>	<b>1'074</b>	<b>1'079</b>	<b>5</b>
	<b>Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)</b>	<b>66</b>	<b>105</b>	<b>93</b>	<b>170</b>	<b>143</b>	<b>110</b>	<b>-33</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	265	
<b>Bestandesrechnung</b>	<b>Spezialfinanzierung</b>							
	Anfangsbestand	813	879	984	1'077	1'247	1'391	
	Veränderung	66	105	93	170	143	110	
	<b>Endbestand</b>	<b>879</b>	<b>984</b>	<b>1'077</b>	<b>1'247</b>	<b>1'391</b>	<b>1'501</b>	



### Abwasserbeseitigung

		R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	Abw.
<b>Erfolgsrechnung</b>	Personalaufwand			128	66	90	85	-6
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	182	123	92	154	126	118	-8
	Beitrag ARA, Abschreibungen etc.	814	880	816	705	783	704	-79
	<b>Total Aufwand</b>	<b>995</b>	<b>1'003</b>	<b>1'036</b>	<b>924</b>	<b>1'000</b>	<b>907</b>	<b>-93</b>
	Gebühreneinnahmen	549	570	564	583	790	1'140	350
	Verzinsung Spezialfinanzierung	12	2	-5	-9	1		-1
	<b>Total Ertrag</b>	<b>561</b>	<b>572</b>	<b>559</b>	<b>573</b>	<b>791</b>	<b>1'140</b>	<b>349</b>
	<b>Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)</b>	<b>-435</b>	<b>-431</b>	<b>-477</b>	<b>-351</b>	<b>-209</b>	<b>233</b>	<b>442</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	Nettoinvestitionen	363	300	257	148	486	480	
<b>Bestandesrechnung</b>	<b>Spezialfinanzierung</b>							
	Anfangsbestand	2'246	1'811	1'380	903	552	343	
	Veränderung	-435	-431	-477	-351	-209	233	
	<b>Endbestand</b>	<b>1'811</b>	<b>1'380</b>	<b>903</b>	<b>552</b>	<b>343</b>	<b>575</b>	



#### Kommentar zur Abwasserbeseitigung:

Aufgrund der vom Gemeinderat beschlossenen Tarifierung kann sich der Bestand Spezialfinanzierung Abwasser mittelfristig erholen.

## Auszug aus dem Finanz- und Aufgabenplan



Jahr	R 2018	IST 2019	B 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	20 - 23
<b>Erfolgsrechnung</b>							
<b>Ergebnis</b>	4'728	2'625	430	150	-19	-229	<b>333</b>
<b>Investitionsrechnung</b>							
VV Steuerhaushalt	8'669	6'457	1'560	9'411	1'978	2'731	15'680
VV Gebührenhaushalt	148	486	745	280	430	1'180	2'635
<b>Total Nettoinvestitionen VV</b>	<b>8'817</b>	<b>6'943</b>	<b>2'305</b>	<b>9'691</b>	<b>2'408</b>	<b>3'911</b>	<b>18'315</b>
Nettoinvestitionen FV		-7'030	100				100
<b>Geldflussrechnung</b>							
aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	4'702	4'793	3'842	3'472	3'425	3'377	<b>14'115</b>
Investitionstätigkeit (Nettoinvestitionen)	-8'817	381	-2'405	-9'691	-2'408	-3'911	<b>-18'415</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-4'115</b>	<b>5'174</b>	<b>1'437</b>	<b>-6'219</b>	<b>1'017</b>	<b>-534</b>	<b>-4'299</b>
<b>Aufnahme Fremdkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bestand Flüssige Mittel (mind. 5 Mio.)	11'706	16'880	18'317	12'098	13'115	12'581	
<b>Bilanz</b>							
Verwaltungsvermögen	56'085	60'245	59'481	65'928	64'964	65'242	
Fremdkapital (Darlehen)	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000	
Eigenkapital	56'399	58'703	59'476	59'703	59'756	59'501	
<b>Kennzahlen</b>							
Steuerfuss	98%	98%	98%	98%	98%	98%	
<b>Selbstfinanzierungsgrad (§ 37 VGG)</b>	<b>81%</b>	<b>73%</b>	<b>167%</b>	<b>36%</b>	<b>142%</b>	<b>86%</b>	<b>77%</b>
<i>(Gesund = 100% über mehrere Jahre)</i>							
Nettoschuld pro Einwohner	-33	163	1	649	541	593	
<i>(Gesund = Nettoschuld Fr. 0.00)</i>							

**Annahme für Planjahre**

- Personalkosten +0.5 % (Teuerung), Lehrerbesoldungen +1 %
- Sonst keine Kostensteigerung gerechnet
- ZKB-Jubiläumsdividende fällt ab 2021 wieder weg
- Auswirkungen der Steuerreform sind nicht berücksichtigt  
(wahrscheinliche Mindereinnahmen auf Finanzausgleich ab 2023)
- Auswirkungen der neuen Kostenverteilung der Zusatzleistungen nicht berücksichtigt  
(Mehreinnahmen erwartet, Umsetzungszeitpunkt noch ungewiss)
- Abschreibungsverlauf aufgrund Anlagespiegel bzw. Investitionsplanung

## **Abschied des Gemeinderates**

1. Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, das Budget 2020 zu genehmigen.
2. Der Steuerfuss soll unverändert auf 98 % der einfachen Staatssteuer festgesetzt werden.

Embrach, 21. Oktober 2019

Gemeinderat Embrach

Erhard Büchi  
Gemeindepräsident

Hans Peter Good  
Gemeindeschreiber

## Abschied der Rechnungsprüfungskommission

1. Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2020** der Gemeinde Embrach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 21.10.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr. 50'185'050.00
	Gesamtertrag	Fr. 50'615'300.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)</b>	<b>Fr. 430'250.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 3'099'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 794'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. 2'305'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 100'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr. 100'000.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr. 16'800'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>98 %</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

2. Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde finanziell zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgewicht sind eingehalten.
3. Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Gemeinde entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 98 % (Vorjahr 98 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Embrach, 26. Oktober 2019

Rechnungsprüfungskommission Embrach

Ralph Weber  
Präsident

Christian Egloff  
Aktuar