

Jahresrechnung 2021 - Genehmigung

ANTRAG

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Die Jahresrechnung 2021 wird gestützt auf Art. 12 der Gemeindeordnung wie folgt genehmigt (alle Beträge in Fr.)

Erfolgsrechnung

Aufwand	52'820'697.44
Ertrag	<u>55'654'888.88</u>
Ertragsüberschuss	2'834'191.44

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben	4'699'980.15
Einnahmen	<u>1'811'801.37</u>
Nettoinvestitionen	2'888'178.78

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben	52'000.00
Einnahmen	<u>555'201.80</u>
Nettoinvestitionen	-503'201.80

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss (zweckfreies Eigenkapital) zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 66'801'687.89.

Bericht zur Jahresrechnung 2021

1. Vorwort des Gemeinderates

Die Jahresrechnung 2021 zeigt ein um 3,7 Mio. Franken besseres Ergebnis als veranschlagt. Die Hauptgründe dafür sind:

- Im Bereich Steuern fielen die Grundstückgewinnsteuern 0,9 Mio. Franken höher aus als budgetiert. Im Budget waren 2,3 Mio. Franken (langjähriger Durchschnitt) eingesetzt.
- Im Weiteren können 2,0 Mio. Franken höhere Steuereinnahmen ausgewiesen werden. Diese sind auf ausserordentliche Erträge von natürlichen und juristischen Personen zurückzuführen. Zudem wirkt sich die bis anhin stabile Wirtschaftslage positiv auf das Resultat aus.
- Nur im Bereich Gesellschaft (stationäre und ambulante Pflege) fielen deutlich höhere Kosten an. In den übrigen Bereichen wurden die Budgets nicht vollständig beansprucht.

Dieses Ergebnis ist sehr erfreulich, stärkt das Eigenkapital und die Liquidität und damit die Vorsorge für anspruchsvolle Zeiten mit höheren Investitionen. Mit dem fünften ausserordentlichen Abschluss in Folge und der damit verbundenen hohen Selbstfinanzierung konnten die Investitionen der letzten 10 Jahre ohne Neuverschuldung erfolgreich bewältigt werden.

Ausblick:

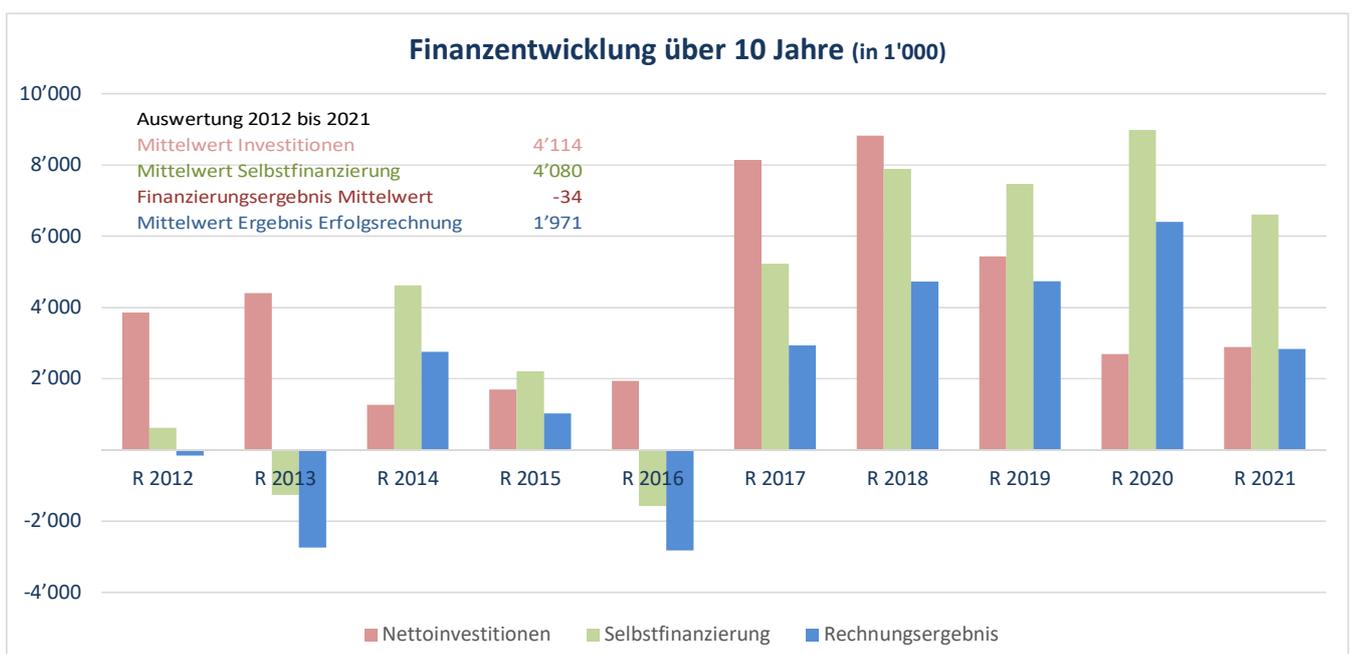
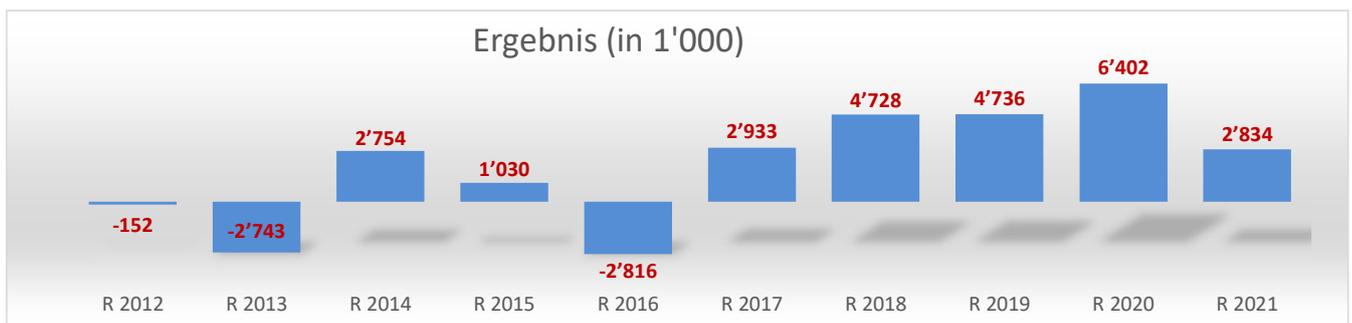
Die ersten Berechnungen des Kantons für die Entwicklung der Steuerkraft lassen darauf schliessen, dass im Jahr 2023 die für Embrach wichtigen Finanzausgleichszahlungen intakt sind (Basis bildet die Steuerkraft 2021). Es wird davon ausgegangen, dass die Gemeindesteuern 2023 weiterhin stabil auf dem Niveau der Vorjahre bleiben.

2. Erfolgsrechnung

2.1 Erfolgsrechnung im Überblick

(alle Zahlen in 1'000)

	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
Finanzen und Steuern (Nettoertrag)	37'828	39'823	34'550	37'687	3'137
Stabstellen	1'835	1'916	2'251	2'042	-209
Soziales	8'054	8'495	8'484	8'374	-110
Gesellschaft	3'059	3'333	3'372	3'769	397
Bau und Planung	1'085	1'167	1'024	965	-59
Infrastruktur	5'261	4'781	5'657	5'243	-414
Bevölkerungsdienste	2'015	2'347	2'416	2'261	-155
Bildung	11'783	11'381	12'220	12'198	-22
Ergebnis Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	4'736	6'402	-873	2'834	3'707



Erfolgsrechnung im Detail mit Abweichungsgründungen

Finanzen und Steuern

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
111	Finanzen	Verwaltung Finanzen und Steuern	81	156	191	185	-6
		Allgemeine Gemeindesteuern	-22'009	-22'495	-20'075	-22'038	-1'963
		Sondersteuern (GGST)	-2'294	-3'527	-2'300	-3'209	-909
		Finanzausgleich	-13'140	-12'989	-11'830	-11'830	
		Kapitaldienst	78	130	118	165	48
		Buchgewinne und -verluste	8	-227		-51	-51
		Industrie, Gewerbe, ZKB	-702	-995	-653	-909	-256
		Informatik (ICT)	149	124			
	Zweckgebundene Zuwendungen						
	Total Finanzen	-37'828	-39'823	-34'550	-37'687	-3'137	

Total Finanzen und Steuern **-37'828** **-39'823** **-34'550** **-37'687** **-3'137**

Abweichungsgründungen

(- = Mehrertrag / Minderaufwand; + = Mehraufwand / Minderertrag)

1111	Allgemeine Gemeindesteuern Die höheren Steuereinnahmen im Rechnungsjahr erfolgten aufgrund ausserordentlicher Erträge und guter Wirtschaftslage. Die provisorischen Rechnungen wurden vermehrt den tatsächlichen Verhältnissen angepasst (-921'). Die Steuereinnahmen von früheren Jahren sind sehr variabel. Sie zeigen die gute wirtschaftliche Lage der Vorjahre (-506'). Bei den Steuerauscheidungen kann es zu jährlichen Schwankungen je nach Einschätzungsfortschritt bzw. -rhythmus führen. Die Steuerauscheidung ist auch abhängig vom Kantonalen Steueramt, da dieses zum Teil mehrere Jahre gleichzeitig prüft und folglich in einem Jahr mehrere Perioden abrechnet. Die Haupttätigkeit der Steuerauscheidung findet im 4. Quartal statt, daher ist der Ertrag bis Ende Jahr nicht absehbar (-145'). Für die Quellensteuern hatte das Kantonale Steueramt im Vorjahr eine neue Software eingeführt, welche die Rechnungsstellung verzögerte. Rund 25 % der gesamten Bruttoerträge sind erst im Dezember 2020 eingegangen und wurden den Gemeinden im Folgejahr gutgeschrieben (-267').	-1'963
1112	Sondersteuern (GGST) Der Mehrertrag bei den Grundstückgewinnsteuern widerspiegelt die hohe Bautätigkeit und zeigt, dass Wohneigentum bedingt durch die tiefen Zinsen weiterhin als Renditeobjekt gefragt ist.	-909
1114	Kapitaldienst Negativzinsen aufgrund der hohen Liquidität und der Senkung der Schwellenwerte durch die Banken. Es wird laufend nach Lösungen gesucht.	48
1115	Buchgewinne und -verluste Verkauf Teilfläche Grundstück Kat.-Nr. 1943 (Teil Strassenparzelle im Knoten Stations-/Rheinstrasse).	-51
1116	Industrie, Gewerbe, ZKB Um Kanton und Gemeinden in der Bewältigung der Corona-Krise zu unterstützen, schüttete die ZKB zusätzlich eine nicht zweckgebundene Corona-Sonderdividende aus.	-256

Stabsstellen

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
110	Präsidiales	Abstimmungen, Wahlen, RPK	103	71	70	80	10
		Gemeinderat	312	298	309	292	-16
		Allgemeine Verwaltung	248	239	122	101	-21
		Stabsstelle Ratsbüro	938	541	541	559	18
		Stabsstelle Personal		474	574	486	-88
		Stabsstelle ICT			339	326	-13
		Friedensrichter	8	7	9	14	5
		Total Präsidiales		1'608	1'629	1'964	1'858
113	Betreibungsamt	Betreibungs- und Gemeindeammannamt					
		Betreibungsamt (Anteil Embrach)	-2	79	68	-18	-85
		Total Betreibungsamt	-2	79	68	-18	-85
114	Kultur	Kultur allgemein	60	29	61	45	-16
		Gemeindebibliothek	169	178	158	157	-1
		Total Kultur	229	208	219	202	-17
Total Stabsstellen			1'835	1'916	2'251	2'042	-209

Abweichungsbegründungen

(- = Mehrertrag / Minderaufwand; + = Mehraufwand / Minderertrag)

1104	Stabsstelle Personal Der Personalausflug und das Personalesen sowie diverse Schulungen und Kurse konnten nicht stattfinden (-61'). Die budgetierten Personalkosten für eine Lehrabgängerstelle wurden nicht beansprucht (-30).	-88
1131	Betreibungsamt (Anteil Embrach) Im Jahr 2021 verzeichnete das Amt eine signifikante Zunahme der Arbeit in praktischen allen Bereichen. In der Folge wurden mehr Gebühren eingenommen. Entsprechend höher ist der Ertragsüberschuss ausgefallen. Dieser wurde der Gemeinde Embrach anteilmässig gutgeschrieben.	-85

Soziales

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
120	Soziales	Verwaltung Soziales	692	867	879	993	114
		Invalidität	34	7	37	28	-9
		Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'657	2'390	2'944	2'616	-328
		Arbeitsintegration	251	320	380	286	-94
		Asylbewerberbetreuung	112	48	34	-129	-163
		Soziale Wohlfahrt übriges	568	616	594	794	200
		Alimentenbevorschussung	170	145	150	132	-18
		Jugendbetreuung	514	592	607	586	-21
		Total Soziales	4'998	4'986	5'626	5'306	-320
121	Berufsbeistandschaften	Berufsbeistandschaften Embrachertal				60	60
		Berufsbeistandschaften (Anteil Embrach)	305	771	250	496	246
		Total Berufsbeistandschaften	305	771	250	555	305
122	Sozialversicherungen	Verwaltung Sozialversicherungen	210	240	150	174	24
		Krankenversicherung	37	-17	-1	-5	-4
		Zusatzleistungen zur AHV	1'301	1'201	1'187	1'112	-75
		Zusatzleistungen zur IV	1'089	1'205	1'172	1'143	-29
		Beihilfen	86	102	97	89	-8
		Zusatzleistungen übriges	28	6	3		-3
		Total Sozialversicherungen	2'751	2'737	2'608	2'513	-95
Total Soziales			8'054	8'495	8'484	8'374	-110

Abweichungsbegründungen

(- = Mehrertrag / Minderaufwand; + = Mehraufwand / Minderertrag)

1200	Verwaltung Soziales Durch die Kündigung der Abteilungs- und Bereichsleitung erfolgte ein Neuaufbau, was zu Mehrkosten im personellen Bereich führte.	114
1202	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Die Fallzahlen sind seit 2019 auf einem konstant tiefen Niveau stabil. Der erwartete und budgetierte Anstieg infolge der Coronapandemie ist bis heute noch nicht spürbar.	-328
1203	Arbeitsintegration Die Klienten konnten innerhalb der gemeindeinternen Fachstelle Arbeitsintegration begleitet und vermittelt werden. Deshalb wurden wenige Personen an externe Einsatzprogramme zugewiesen.	-94
1204	Asylbewerberbetreuung Nachzahlungen IV-Renten (1 Fall rückwirkende ZL Gutsprache).	-163
1205	Soziale Wohlfahrt übriges Aus der Leistungsvereinbarung mit dem Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit (KZU) mussten drei Verlustscheine subsidiär übernommen werden (111'). Dazu stiegen die Kosten bei der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) an (145').	200
1210	Berufsbeistandschaften Embrachertal Abschlusskosten Auslagerung BBE inkl. maximalem Selbstbehalt für Schadenfall.	60
1211	Berufsbeistandschaften Durch eine starke Zunahme der Fälle (+10%) und gleichzeitiger Zunahme der Einwohnerzahlen erhöhte sich der Beitrag an die Berufsbeistandschaften Embrach. Zusätzlich schlugen die Kosten der Mandatsenschädigung zu Buche. Diese wurden infolge der Auslagerung bereits 2021 (anstelle 2022) fällig.	246
1222	Zusatzleistungen zur AHV Leichter Rückgang der Fallzahlen.	-75
1223	Zusatzleistungen zur IV: Leichter Rückgang der Fallzahlen.	-29

Gesellschaft

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
130	Alter und Pflege	Stationäre Krankenpflege	1'874	2'076	1'900	2'292	392
		Ambulante Krankenpflege	480	453	507	639	133
		Alterszentrum Embrachertal	29	1	15	15	
		Altersarbeit	50	99	147	79	-68
		Total Alter und Pflege	2'433	2'628	2'569	3'025	456
131	Gesundheitsprävention	Gesundheitsprävention	116	130	142	129	-13
		Total Gesundheit	116	130	142	129	-13
132	Familie und Jugend	Familie und Jugend	436	502	602	554	-48
		Total Familie und Jugend	436	502	602	554	-48
133	Integration	Integration	74	73	59	60	1
		Total Integration	74	73	59	60	1
Total Gesellschaft			3'059	3'333	3'372	3'769	397

Abweichungsbegründungen

(- = Mehrertrag / Minderaufwand; + = Mehraufwand / Minderertrag)

1300	Stationäre Krankenpflege Die Pflergetage des Regionalen Alterszentrums Embrachertal sanken im laufenden Jahr um 3.4 % von 13'036 auf 12'601 Pflergetage. Die Abweichung zum Budget resultiert durch die Anhebung des Ansatzes für ungedeckte Pflergekosten von Fr. 4.20 auf Fr. 9.20, welche erst nach Verabschiedung des Budgets bekannt wurde (78'). Im Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit KZU stiegen im Vergleich zum Vorjahr sowohl die gesamthaften Pflergetage (von 6'892 auf 8'051) als auch die durchschnittliche Pflergestufe (von 6.98 auf 7.32) an (309').	392
1301	Ambulante Krankenpflege Spürbarer Anstieg der privaten Spitexleistungen.	133
1303	Altersarbeit Abschluss Alterskonzept erst im Jahr 2022.	-68
1320	Familie und Jugend Budgetierte Aufwendungen für Frühförderung nicht ausgeschöpft.	-48

Bau und Planung

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
140	Bau und Planung	Bauwesen	215	335	139	-25	-164
		Planung	99	108	172	176	5
		Feuerpolizei	87				
		Vermessung	35	13	40	20	-20
		Regionalverkehr, ZVV	812	871	833	950	117
		Energieversorgung, EKZ	-163	-160	-160	-156	4
		Total Bau und Planung	1'085	1'167	1'024	965	-59
Total Bau und Planung			1'085	1'167	1'024	965	-59

Abweichungsbegründungen

(- = Mehrertrag / Minderaufwand; + = Mehraufwand / Minderertrag)

1400	Planung Die Ingenieurrechnungen sind aufgrund der hohen Bautätigkeit höher ausgefallen (166'). Jedoch konnten für Baubewilligungsgebühren höhere Einnahmen verzeichnet werden (-307).	-164
1404	Regionalverkehr, ZVV Das Defizit des Zürcher Verkehrsverbands ist durch die angeschlossenen Gemeinden zu tragen.	117

Infrastruktur

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
150	Tiefbau	Tief- und Strassenbau	419	88	116	115	
		Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen	162	453	659	594	-65
		Strassenbeleuchtung	105	194	226	132	-94
		Total Tiefbau	687	735	1'001	841	-159
151	Forst und Werke	Verwaltung Werkbetrieb	245	162	247	140	-106
		Betriebsunterhalt Gemeindestrassen	132	100	184	162	-22
		Verwaltung Forstbetrieb	267	268	401	392	-9
		Forstwirtschaft	-117	-113	-55	-62	-7
		Holzernte	-212	-140	-227	-309	-82
		Parkanlagen	70	73	109	94	-15
		Landwirtschaft	14	8	21	11	-10
		Jagd und Fischerei	-2	-2		-23	-23
		Naturschutz	13	16	14	26	12
		Total Forst und Werke	410	372	694	431	-263
153	Gewässer	Öffentliche Brunnen	37	82	51	31	-20
		Abwasserbeseitigung					
		Gewässerunterhalt	34	29	24	23	-2
	Total Gewässer	70	111	75	53	-22	
154	Verwaltungs- liegenschaften	Verwaltung Liegenschaften	3'025	870	176	135	-41
		Altes Gemeindehaus	-1	49	97	52	-45
		Gemeindehaus	98	202	384	370	-14
		Werkgebäude	36	27	35	36	1
		Sporthalle Breiti	131	358	394	432	38
		Taleggstrasse 30, Wohnhaus	-34	2	2	1	-1
		Hallen- und Freibad Talegg, Liegenschaft	184	84	97	119	21
		Alterswohnungen	-86	61	53	59	6
		Bibliothek Embrach	81	80	94	86	-8
		Waldhaus Warpel	-15	13	34	25	-8
		Schiessanlage Warpel			13	58	45
		Zivilschutzanlage	3		1		-1
		Bahnhof Embrach (Unterstände)	4	4	7	4	-3
		Altes Feuerwehrgebäude	17	1	18	15	-3
		übrige Liegenschaften	-5	22	13		-13
	Total Verwaltungsliegenschaften	3'438	1'771	1'417	1'390	-26	
156	Liegenschaften im Finanzvermögen	Dorfstrasse 7	5	14	11	7	-4
		Holzschnitzel-Lagerschopf				-7	-7
		Total Liegenschaften im FV	5	14	11		-12
157	Schulliegenschaften	Schulhaus Dorf Trakt M	66	176	203	209	6
		Schulhaus Dorf Trakt L	17	306	366	365	-1
		Schulhaus Dorf Trakt K	115	75	172	188	17
		Kindergarten Dorf Pavillon	6	9	13	9	-4
		Kindergarten Dorf 1+2	13	52	94	73	-22
		Kindergarten Vorderbächli	15	12	55	49	-6
		Kindergarten Dreispitz	9	42	64	64	
		Stationsstrasse 85	7	15	3	7	4
		Schulhaus Ebnet	217	951	1'342	1'403	60
		übrige Schulliegenschaften	188	190	194	208	14
		Total Schulliegenschaften	652	1'826	2'507	2'576	69
159	Grundstücke	Grundstücke VV					
		Grundstücke FV	-4	-51	-50	-51	-1
		Spielplätze	2	2	3	2	
		Total Grundstücke	-1	-49	-48	-49	-1
Total Infrastruktur			5'261	4'781	5'657	5'243	-414

Abweichungsbegründungen*(- = Mehrertrag / Minderaufwand; + = Mehraufwand / Minderertrag)*

1501	Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen Aufgrund tieferer Investitionen liegen die planmässigen Abschreibungen unter Budget (-65').	-65
1502	Strassenbeleuchtung Ersatz Kabeldecksteine wurde nicht ausgeführt. Die budgetierten Abschreibungen wurden richtigerweise im Bereich Gemeindestrassen vorgenommen.	-94
1510	Verwaltung Werkbetrieb Der Personalaufwand wurde zu hoch budgetiert (101'). Ein Lernender wurde versehentlich mit einem vollen Lohn berechnet. Zudem gab es Lohnrückerstattungen für Arbeitsausfälle (Taggelder).	-106
1514	Holzernte Höherer Verkaufserlös für Brennholz (-18) und Hackschnitzel (-71). Dies ist insbesondere auf die stark gestiegene Nachfrage nach Hackschnitzeln durch die Inbetriebnahme des Wärmeverbundes Embrach Nord zurückzuführen.	-82
1540	Verwaltung Liegenschaften Tiefere Lohnausgaben (-11) und höhere Lohnrückerstattungen (Taggelder) für Arbeitsausfälle (-13). Weiterverrechnungen von Leistungen an Dritte (-17).	-41
1541	Altes Gemeindehaus Der budgetierte Heizungsersatz wurde in der Investitionsrechnung verbucht, da die definitiven Kosten über der Aktivierungsgrenze von 50' liegen.	-45
1544	Sporthalle Breiti Zusatzaufwendungen für Schliessplanerweiterung (19') und höhere Unterhaltskosten unter anderem für die Hallensportanlage (8) und die Abwasserpumpe (15).	38
1550	Schiessanlage Warpel Die Sanierung der WC-Anlage wurde in der Erfolgsrechnung und nicht in der Investitionsrechnung verbucht, da die Kosten unter der Aktivierungsgrenze von 50' liegen.	45
1578	Schulhaus Ebnet Die Energiekosten liegen im Rahmen der Jahre 2019 und 2020, wurden aber zu tief budgetiert (39'). Zudem sind höhere Unterhaltskosten z.B. für die Entwässerung zu verzeichnen.	60

Bevölkerungsdienste

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.	
160	Sicherheit	Verwaltung Sicherheit	71	73	3	10	7	
		Polizei	243	183	286	165	-121	
		Feuerwehr	368	352	378	394	16	
		Zivilschutz	83	124	106	78	-28	
		Total Sicherheit	765	732	772	647	-125	
161	Umwelt	Abfallbeseitigung (allgemein) Kadaver	54	41	47	40	-6	
		Umweltschutz	22	10	20	26	6	
		Total Umwelt	76	51	67	67		
162	Einwohnerdienste	Einwohnerdienste	222	233	249	218	-31	
		Hundeverabgabung	-42	-41	-43	-48	-5	
		Embri-Märt	19	4	21	18	-3	
		Total Einwohnerdienste	198	195	227	188	-39	
163	Friedhof und Bestattungen	Friedhof und Bestattungen						
		Friedhof (Anteil Embrach)	292	325	314	291	-22	
		Total Friedhof und Bestattungen	292	325	314	291	-22	
164	Badi Talegg	Hallenbad Badi Talegg	297	687	719	767	48	
		Freibad Badi Talegg	187	205	199	206	7	
		Gastronomie Badi Talegg	13	1	-3	-4	-1	
		Total Badi Talegg	496	893	915	969	54	
165	Sport und Freizeit	Vereine	157	155	168	157	-12	
		Familiengärten	-9	-12	-8	-8		
		Schiessanlage Warpel	-10	6	10	21	10	
		Freizeit und Vermietungen	49	63	65	61	-3	
		Altes Gemeindehaus (Betrieb)		1	1	-2	-3	
		Gemeindehaussaal (Betrieb)		25	14	1	-13	
		Werkgebäude (Betrieb)		-12	-19	5	24	
		Sporthalle Breiti (Betrieb)		49	20	28	8	
		Sporthalle Ebnet (Betrieb)		20	31	16	-14	
		Wohnhaus Taleggstrasse (Betrieb)		-15	-9	-23	-14	
		Alterswohnungen (Betrieb)		-91	-81	-100	-19	
		Waldhaus Warpel (Betrieb)		-5	-18	-12	7	
		Altes Feuerwehrgebäude (Betrieb)		4	14	-2	-15	
		Grundstücke im FV			-38	-67	-44	23
		Total Sport und Freizeit	187	151	121	99	-22	

Total Bevölkerungsdienste

2'015 2'347 2'416 2'261 -155

Abweichungsbegründungen

(- = Mehrertrag / Minderaufwand; + = Mehraufwand / Minderertrag)

1601	Polizei Mehreinnahmen bei Bussen und Gebühren, Minderaufwand für Stadtpolizei Bülach.	-121
1603	Zivilschutz Weniger Entschädigung an den Sicherheitszweckverband.	-28
1620	Einwohnerdienste Aufgrund coronabedingt tieferer Migrationsbewegungen wurden weniger Aufenthaltsgesuche ausgestellt. Im Gegenzug stiegen aufgrund der Ausweispflicht in Zusammenhang mit der Zertifikatspflicht die Aufwendungen für die Ausstellung der Identitätskarten.	-31
1640-1641	Hallen- und Freibad Talegg Aufgrund der verschiedenen Massnahmen im Zusammenhang mit Corona konnte im 2021 kein Normalbetrieb über das gesamte Jahr aufrechterhalten werden. Erschwerend kam hinzu, dass das schlechte Wetter im Sommer nicht zu einer Verbesserung der Situation führen konnte. Diese Umstände führten zu Mindereinnahmen bei den Eintritten und den Vermietungen.	54

Bildung

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
170	Bildung	Kindergarten	1'337	1'378	1'532	1'517	-15
		Primarschule	5'731	5'303	5'640	5'430	-210
		Sonderpädagogik	2'652	2'686	2'786	2'942	156
		Tagesstrukturen	89	105	101	150	49
		Musikschule	87	115	130	107	-23
		Volksschule sonstiges	636	548	674	714	40
		Schulleitung	555	550	598	618	20
		Schulverwaltung	362	332	339	328	-11
		Schulgesundheit	48	40	66	51	-16
		Informatik (ICT)	264	292	314	336	22
		Klassen- und Skilager	23	32	40	6	-34
			Total Bildung	11'783	11'381	12'220	12'198

Total Bildung

11'783 11'381 12'220 12'198 -22

Abweichungsbegründungen

(- = Mehrertrag / Minderaufwand; + = Mehraufwand / Minderertrag)

1701	Primarschule Rotationsgewinn bei den kantonal angestellten Lehrpersonen und Lohnrückerstattungen von Lehrpersonen wegen Krankheitsausfällen (Taggelder).	-210
1702	Sonderpädagogik Der Trend setzt sich fort, dass der Anteil an Schülerinnen und Schülern mit erhöhtem schulischen und sozialen Lernbedarf oder einer Lernbeeinträchtigung stark zunimmt. Dadurch wurde der Einsatz von zusätzlichen Assistenzen sowie ergänzenden Anstrengungen in der integrativen Förderung (IF) notwendig.	156
1703	Tagesstrukturen Anstieg der Beiträge an private Haushalte durch Tagesfamilien-Beiträge. Diese fallen in der Gemeinde an, werden aber im Ressort Bildung ausgewiesen.	49
1705	Volksschule Sonstiges Zusätzliche Transporte von Kindern mit erhöhtem Lernbedarf oder einer Lernbeeinträchtigung an externe Schulstandorte.	40
1710	Klassen- und Skilager Verschiedene pandemiebedingte Absagen von Lagern, Reisen und Exkursionen.	-34

2.3 Erfolgsrechnung nach Artengliederung

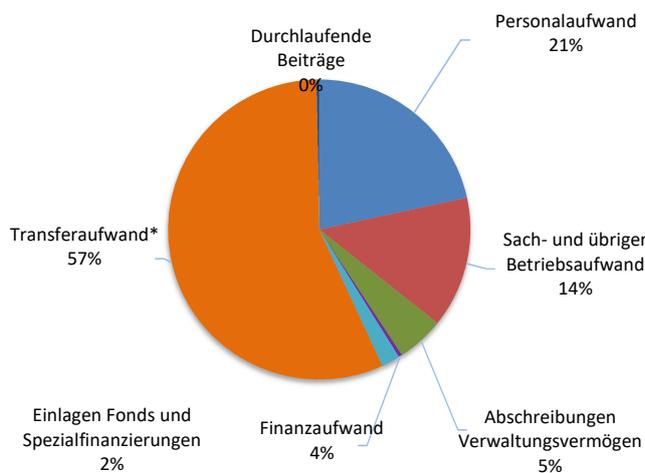
(alle Zahlen in 1'000)

		R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
Aufwand	Personalaufwand	11'452	11'483	11'608	11'343	-265
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'646	7'758	7'335	7'438	103
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'718	2'559	2'764	2'655	-109
	Finanzaufwand	156	211	163	207	44
	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	7'440	362	277	1'035	758
	Transferaufwand*	27'909	29'430	28'998	29'706	708
	Durchlaufende Beiträge		44		167	167
	Ausserordentlicher Aufwand					
	Interne Verrechnungen	75	334	247	270	23
	Total Aufwand	56'397	52'182	51'392	52'821	1'429

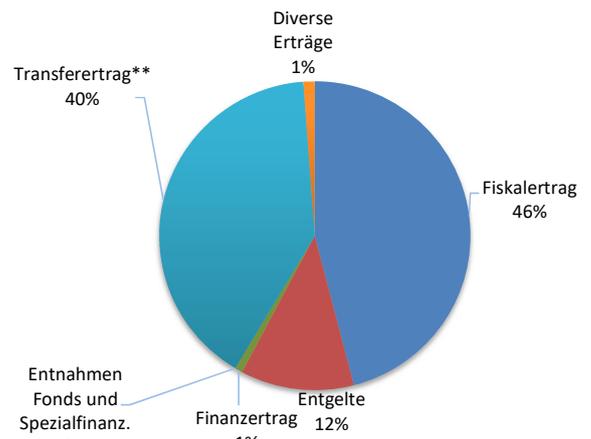
Ertrag	Fiskalertrag	24'481	26'184	22'572	25'447	2'875
	Regalien und Konzessionen					
	Entgelte	5'862	6'707	5'738	6'529	792
	Verschiedene Erträge	7'318			487	487
	Finanzertrag	375	641	385	441	56
	Entnahmen Fonds und Spezialfinanz.	109	446		10	10
	Transferertrag**	22'912	24'228	21'577	22'303	726
	Durchlaufende Beiträge		44		167	167
	Ausserordentlicher Ertrag					
	Interne Verrechnungen	75	334	247	270	23
Total Ertrag	61'132	58'585	50'519	55'655	5'136	

Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	4'736	6'402	-873	2'834	3'707
---	--------------	--------------	-------------	--------------	--------------

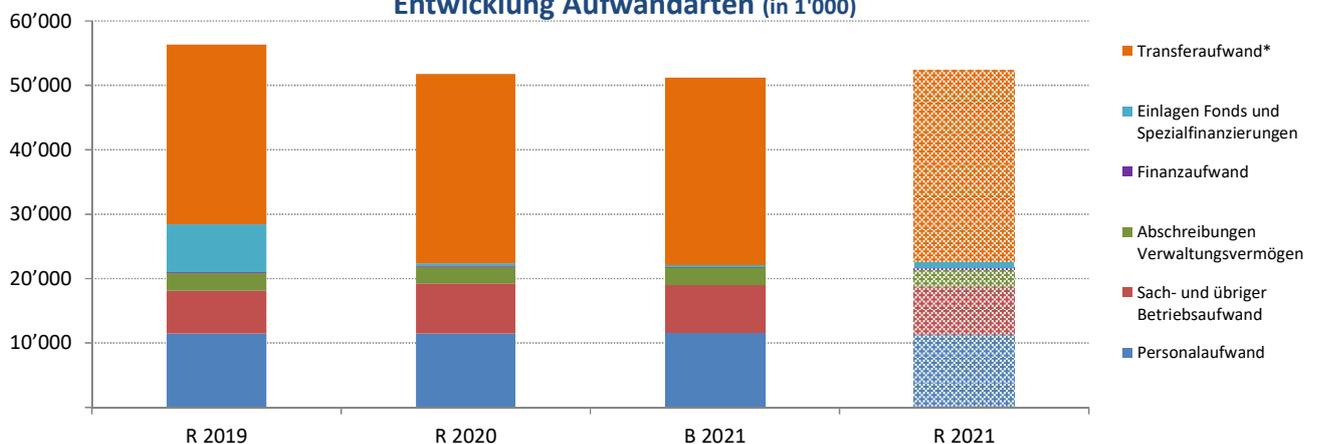
Zusammensetzung Aufwand



Zusammensetzung Ertrag



Entwicklung Aufwandarten (in 1'000)



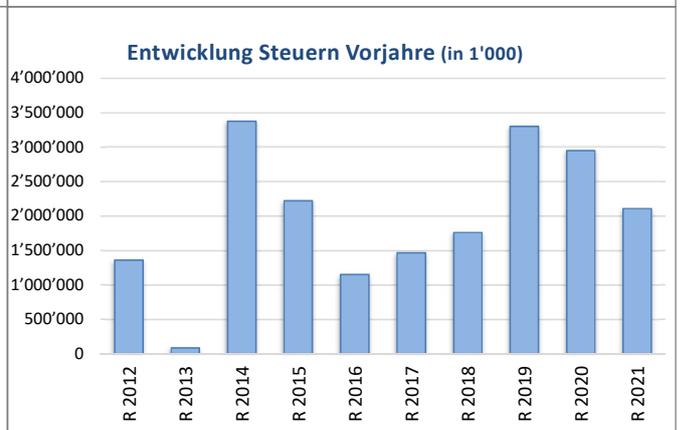
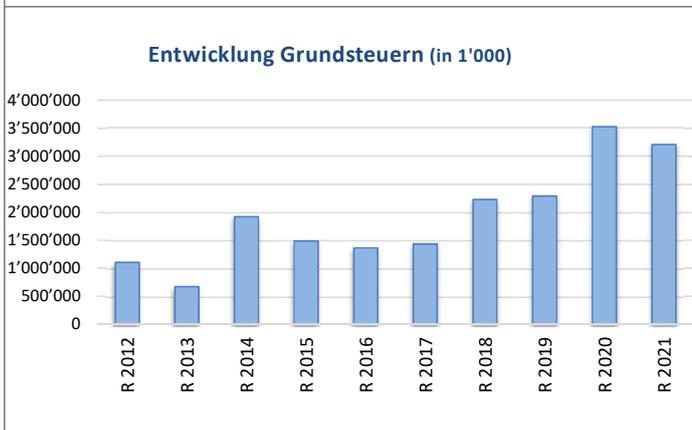
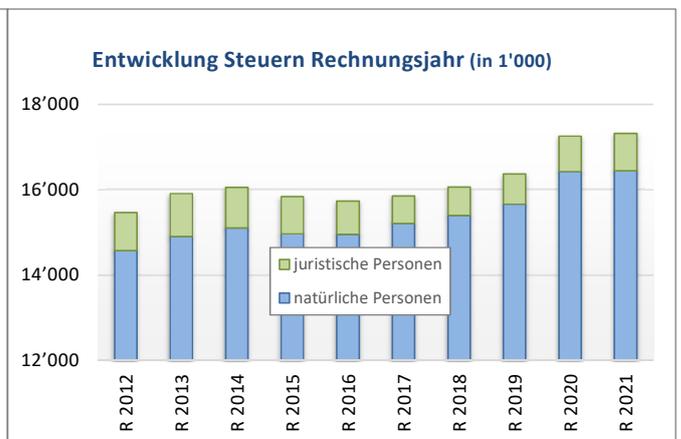
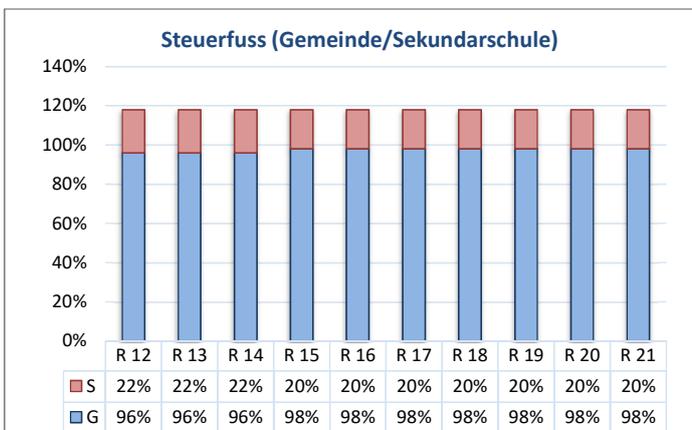
***Transferaufwand**: Entschädigung an den Kanton (Lehrerbesoldungen), Beiträge an Zweckverbände und Anstalten (Pflege) etc.

****Transferertrag**: Beiträge des Kantons (Ressourcenausgleich, Rückerstattungen wirtschaftliche Hilfe etc.)

2.4 Steuererträge

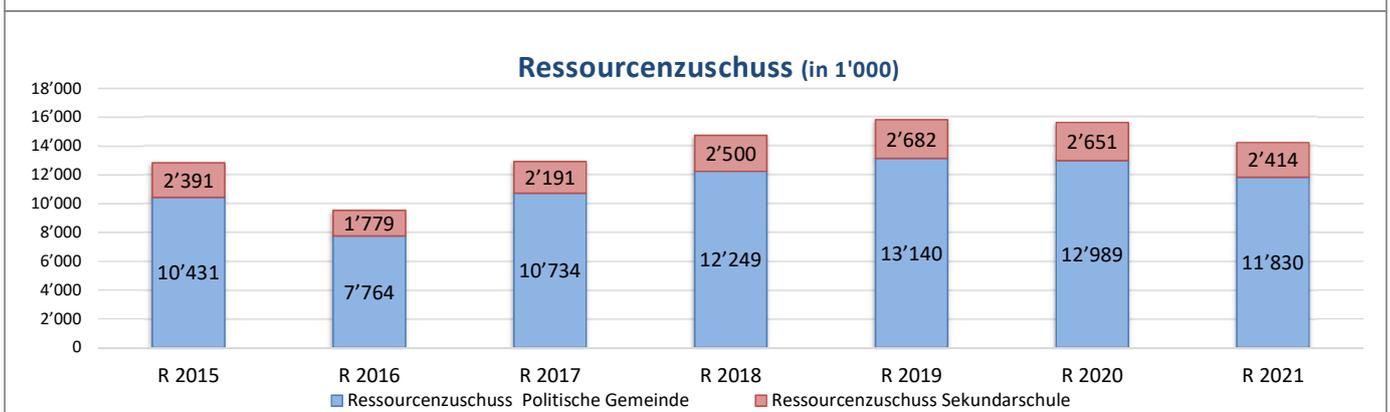
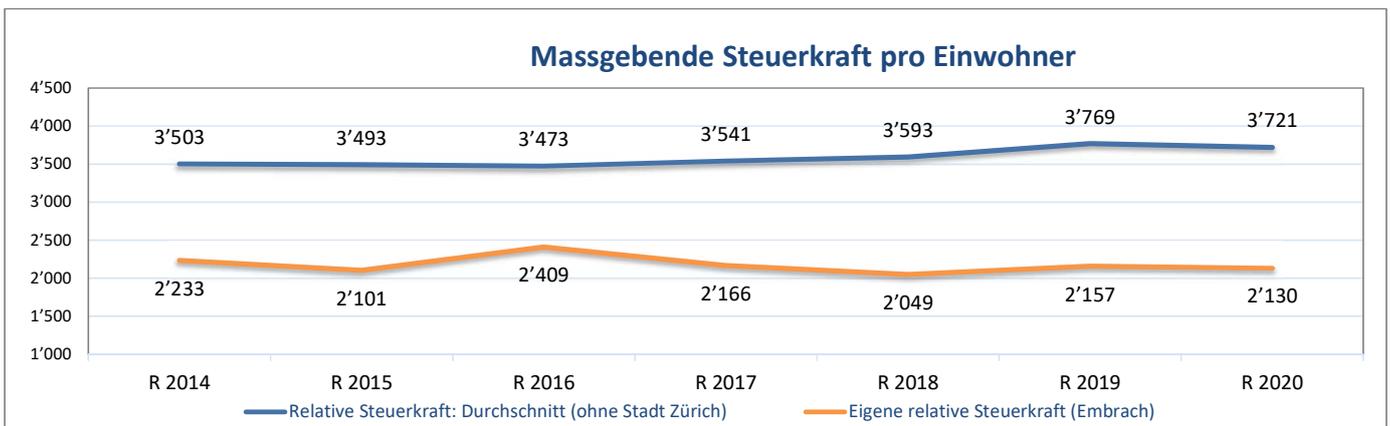
(alle Zahlen in 1'000)

		R 2017	R 2018	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
Ordentliche Steuern Rechnungsjahr	<i>natürliche Personen</i>	15'397	15'660	16'424	16'444	16'182	16'905	723
	<i>juristische Personen</i>	641	664	710	831	675	873	198
	Saldo	16'038	16'324	17'134	17'275	16'857	17'778	921
	Veränderung nat. Personen Steuerfuss	1.2% 98%	1.7% 98%	4.7% 98%	0.1% 98%	-1.6% 98%	4.5% 98%	
Ordentliche Steuern Vorjahre	<i>natürliche Personen</i>	1'437	1'570	2'888	2'293	1'312	1'933	621
	<i>juristische Personen</i>	25	190	413	656	288	173	-115
	Saldo	1'462	1'761	3'302	2'949	1'600	2'106	506
Personalsteuern		189	191	191	194	190	185	-5
Quellensteuern		1'067	790	469	357	500	767	267
Steuerausscheidungen	<i>Aktive Steuerauscheidungen</i>	1'906	1'314	1'246	2'631	1'500	1'794	294
	<i>Passive Steuerauscheidungen</i>	-487	-412	-432	-883	-452	-601	-149
	Saldo	1'418	903	814	1'748	1'048	1'193	145
Grundsteuern		1'438	2'229	2'294	3'527	2'300	3'209	909
übrige Steuern		114	140	277	135	77	208	131
Total Steuern		21'726	22'337	24'481	26'184	22'572	25'447	2'875



2.5 Finanzausgleich

	R 2017	R 2018	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
Massgebender Einwohnerbestand	9'143	9'161	9'419	9'434	9'410	9'410	0
Ausgleichsgrenze	95%	95%	95%	95%	95%	95%	0
Ressourcenzuschuss							
Relative Steuerkraft: Kantonsmittel ohne Stadt Zürich	3'541	3'593	3'769	3'721	3'843	3'843	0
Ausgleichswert (95 % des Mittelwertes)	3'364	3'413	3'581	3'535	3'651	3'651	0
Eigene relative Steuerkraft	2'166	2'049	2'157	2'130	2'368	2'368	0
Einfacher Zuschuss pro Einwohner (100 %)	1'198	1'364	1'424	1'405	1'283	1'283	0
Einfacher Zuschuss	10'953	12'499	13'408	13'254	12'072	12'072	0
Gesamtsteuerfuss	118%	118%	118%	118%	118%	118%	
Ressourcenzuschuss (in 1'000)	12'924	14'749	15'822	15'640	14'245	14'245	
Massgebender Steuerfuss Politische Gemeinde	98%	98%	98%	98%	98%	98%	
Anteil Politische Gemeinde Embrach (in 1'000)	10'734	12'249	13'140	12'989	11'830	11'830	0
Massgebender Steuerfuss Sekundarschule	20%	20%	20%	20%	20%	20%	
Anteil Sekundarschulgemeinde Embrach (in 1'000)	2'191	2'500	2'682	2'651	2'414	2'414	0
Berechnung Steuerkraftausgleich:							
Massgebender Einwohnerbestand * Steuerfuss * Einfacher Zuschuss pro Einwohner							



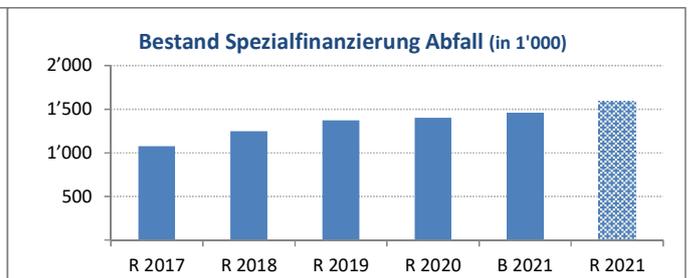
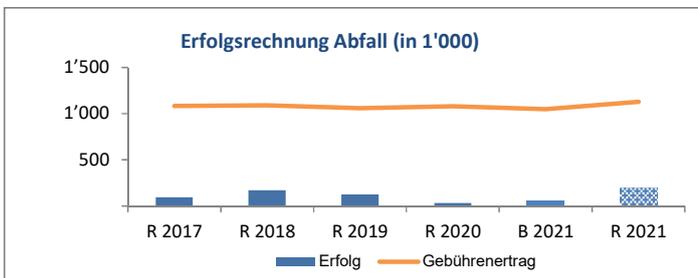
2.6 Finanzkennzahlen

<p>Selbstfinanzierungsgrad</p>	<p>Aussage Im Vergleich über mehrere Jahre kann erkannt werden, ob die Investitionen finanziell verkräftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.</p> <p>Beurteilung unter 70% grosse Neuverschuldung 70 - 80% verantwortbare Verschuldung 80 - 100% ausgeglichener Finanzhaushalt über 100% Schuldenabbau</p>	<p>Selbstfinanzierungsgrad</p>
<p>Selbstfinanzierungsanteil</p>	<p>Aussage Mit dem Selbstfinanzierungsanteil wird gezeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags für die Finanzierung von Investitionen oder zum Abbau von Schulden zur Verfügung steht.</p> <p>Bei steigendem Selbstfinanzierungsanteil nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.</p> <p>Beurteilung Werte bis 10% schwache Finanzkraft 10 - 20% mittlere Finanzkraft über 20% gute bis sehr gute Finanzkraft</p>	<p>Selbstfinanzierungsanteil</p>
<p>Kapitaldienst</p>	<p>Aussage Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrags, 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.</p> <p>Beurteilung Werte bis 5% geringe Belastung 5 - 15% tragbar 15 - 25% hoch bis sehr hoch über 25% kaum noch tragbar</p>	<p>Kapitaldienstanteil</p>
<p>Zinsbelastungsanteil</p>	<p>Aussage Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrags, der für den Zinsendienst aufgewendet wurde.</p> <p>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.</p> <p>Beurteilung Werte bis 2% geringe Verschuldung 2 - 5% mittlere Verschuldung 5 - 8% hohe Verschuldung über 8% Überschuldung, kaum noch tragbar</p>	<p>Zinsbelastungsanteil</p>
<p>Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) pro Einwohner</p>	<p>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.</p> <p>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</p>	<p>Nettovermögen (+) pro Einwohner</p>

2.7 Spezialfinanzierungen

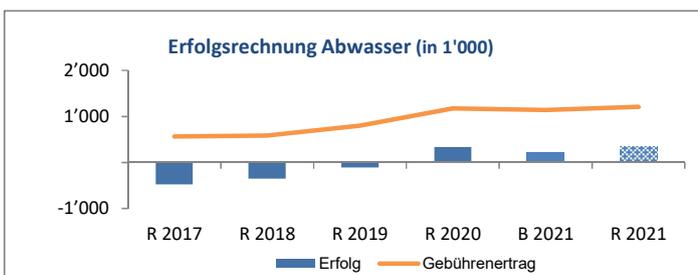
Abfallbeseitigung *(alle Zahlen in 1'000)*

		R 2017	R 2018	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
Erfolgsrechnung	Personalaufwand	379	333	322	375	367	367	
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	318	321	319	370	328	276	-52
	Kehrichtverbrennungskosten etc.	304	276	306	316	310	304	-7
	Total Aufwand	1'001	930	947	1'060	1'005	947	-59
	Gebühreneinnahmen	1'083	1'090	1'057	1'079	1'051	1'129	79
	Verzinsung Spezialfinanzierung	11	10	12	13	11	11	
	Total Ertrag	1'094	1'100	1'069	1'092	1'062	1'140	78
Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)	93	170	122	32	56	193	137	
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen	0	0	0	82	400	280	
Bestandesrechnung	Spezialfinanzierung							
	Anfangsbestand	984	1'077	1'249	1'371	1'403	1'403	
	Veränderung	93	170	122	32	56	193	
	Endbestand	1'077	1'247	1'371	1'403	1'459	1'596	



Abwasserbeseitigung

		R 2017	R 2018	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
Erfolgsrechnung	Personalaufwand	128	66	90	83	83	86	3
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	92	154	157	60	151	99	-52
	Beitrag ARA, Abschreibungen etc.	816	705	650	724	703	685	-18
	Total Aufwand	1'036	924	896	867	937	871	-66
	Gebühreneinnahmen	564	583	800	1'175	1'140	1'207	67
	Verzinsung Spezialfinanzierung	-5	-9	-12	22	18	19	1
	Total Ertrag	559	573	787	1'197	1'158	1'226	68
Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)	-477	-351	-109	330	221	355	134	
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen*	257	148	-37	-308	200	-288	
Bestandesrechnung	Spezialfinanzierung							
	Anfangsbestand	1'380	903	2'320	2'211	2'541	2'541	
	Veränderung	-477	-351	-109	330	221	355	
	Endbestand	903	552	2'211	2'541	2'763	2'897	



Nettoinvestitionen Abwasser*

Aufgrund der hohen Anschlussgebühren (Einnahmen) kam es zu einem Einnahmenüberschuss und damit zu dieser grossen Abweichung gegenüber Budget.

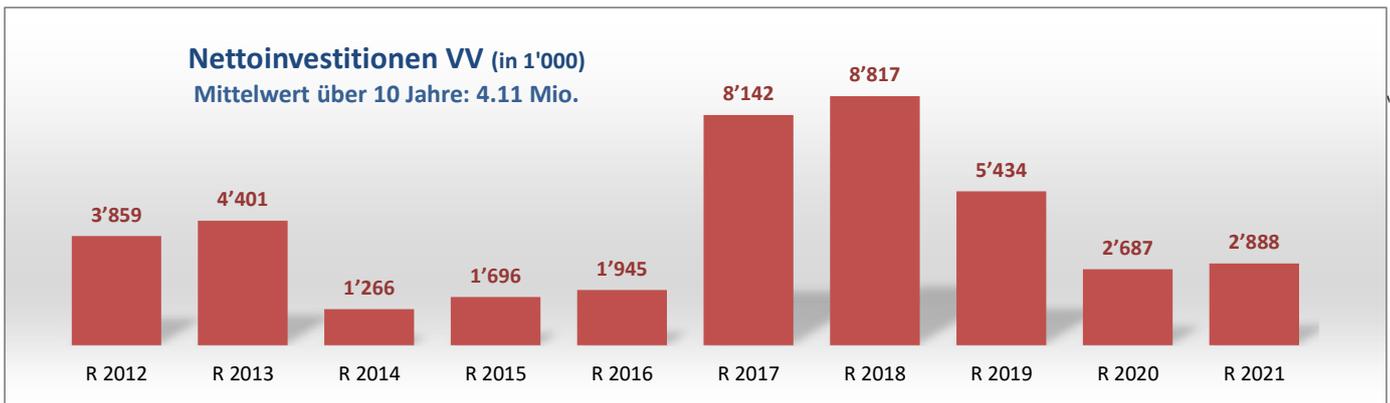
3. Investitionsrechnung

Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen, Nettodarstellung)

Nr.	Ressort	(alle Zahlen in 1'000)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
11	Präsidiales und Finanzen		67	274			
12	Soziales		6				
13	Gesellschaft				270	47	-223
15	Infrastruktur		4'487	2'152	4'893	2'417	-2'476
16	Bevölkerungsdienste		635	103	400	185	-215
17	Bildung		240	157	194	239	45
18	Total Investitionen Verwaltungsvermögen		5'434	2'686	5'757	2'888	-2'869

Investitionsrechnung (Finanzvermögen, Nettodarstellung)

	(alle Zahlen in 1'000)	R 2019	R 2020	B 2021	R 2021	Abw.
Saldo (+ = Zuwachs / - = Verminderung Sachwertanlagen)		-7'030	-1'454		-503	503



Kommentar zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist Ausgaben von 4,7 Mio. Franken und Einnahmen von 1,8 Mio. Franken aus. Die Nettoausgaben betragen gesamthaft 2,9 Mio. Franken, budgetiert waren 5,8 Mio. Franken. Die Hauptabweichung von 1,9 Mio. Franken betrifft den Neubau Werkhof. Die Ausgaben für diesen Neubau erfolgen mehrheitlich in den Jahren 2022 und 2023, weil der Baubeginn durch Einsparungen verzögert wurde.

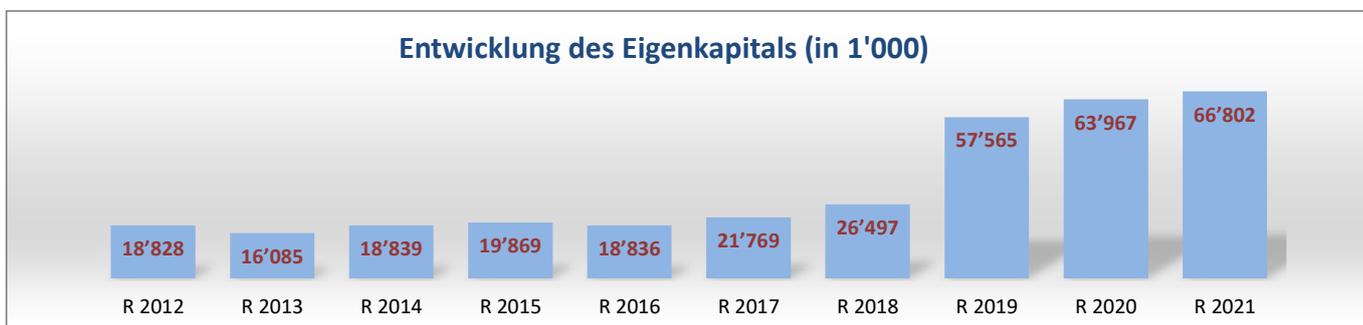
Die Investitionsrechnung Finanzvermögen zeigt eine Abnahme von Fr. 503'201.80. Die Dorfstrasse 7 wurde für die Erweiterung und Sanierung des Gemeindehauses vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen übertragen.

Sämtliche Investitionen sind in der Jahresrechnung 2021 ab Seite 207 aufgeführt.

4. Bilanz per 31.12.2021

Aktiven		(alle Zahlen in 1'000)	R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	+/-
Finanzvermögen	Flüssige Mittel		11'697	28'522	40'506	26'236	-14'270
	Forderungen		7'104	7'639	7'758	6'880	-878
	Kurzfristige Finanzanlagen			800	1'136	16'600	15'464
	Aktive Rechnungsabgrenzung			71	892	639	-252
	Anlagevermögen		17'479	10'363	8'973	13'419	4'446
Total Finanzvermögen			36'280	47'394	59'265	63'774	4'510
Verwaltungs- vermögen	Sachanlagen VV		21'679	47'456	47'567	47'650	82
	Darlehen und Beteiligungen		5'930	10'576	10'592	11'213	621
	Investitionsbeiträge		856	769	672	112	-561
Total Verwaltungsvermögen			28'465	58'801	58'832	58'974	142
Total Aktiven			64'744	106'195	118'096	122'748	4'652

Passiven		R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	Abw.
Fremdkapital	Laufende Verbindlichkeiten	17'600	19'340	24'516	25'285	768
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'000	17'000	17'000	17'000	
	Passive Rechnungsabgrenzungen		62	429	302	
	Rückstellungen	171	456	496	647	
	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	889	8'189	7'743	8'219	477
	Total Fremdkapital	35'660	45'048	50'184	51'454	1'270
Verrechnungen		789				
Eigenkapital	Abwasserbeseitigung	552	2'211	2'542	2'897	355
	Abfallbeseitigung	1'247	1'372	1'403	1'596	193
	<i>Total Spezialfinanzierung im EK</i>	1'799	3'583	3'945	4'493	548
	<i>Bilanzüberschuss</i>	26'497	57'565	63'967	66'802	2'834
	Total Eigenkapital	28'296	61'148	67'912	71'295	3'382
Total Passiven	64'744	106'195	118'096	122'748	4'652	



Embrach, 11. April 2022 (GRB 66)

Gemeinderat Embrach

Erhard Büchi
Präsident

Daniel von Büren
Geschäftsführer