

# Jahresrechnung 2022 - Genehmigung

---

## ANTRAG

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Die Jahresrechnung 2022 wird gestützt auf Art. 12 der Gemeindeordnung wie folgt genehmigt (alle Beträge in Fr.)

### **Erfolgsrechnung**

Aufwand	55'344'585.62
Ertrag	<u>58'198'774.34</u>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>2'854'188.72</b>

### **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Ausgaben	6'507'917.96
Einnahmen	<u>941'328.41</u>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>5'566'589.55</b>

### **Investitionsrechnung Finanzvermögen**

Ausgaben	0.00
Einnahmen	<u>0.00</u>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss (zweckfreies Eigenkapital) zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 69'655'876.61.

# Bericht zur Jahresrechnung 2022

---

## 1. Vorwort des Gemeinderates

Die Jahresrechnung 2022 zeigt ein um 2,7 Mio. Franken besseres Ergebnis als veranschlagt. Die Hauptgründe dafür sind:

- Im Bereich Steuern fielen die Grundstückgewinnsteuern 1,3 Mio. Franken höher aus als budgetiert. Im Budget waren 2,5 Mio. Franken (langjähriger Durchschnitt) eingesetzt.
- Im Weiteren können 1,4 Mio. Franken höhere Steuereinnahmen ausgewiesen werden. Die weiterhin stabile Wirtschaftslage wirkt sich positiv auf das Resultat aus. Neben höheren Steuereinnahmen aus dem Rechnungsjahr und der Vorjahre konnten auch Mehrerträge aus Quellensteuern verbucht werden.
- Im Bereich Alter/Familie/Integration (stationäre und ambulante Pflege) fielen deutlich höhere Kosten an. Auch das Ressort Bildung und der Bereich Bau und Planung verzeichnen Kostenanstiege. Im Bereich Infrastruktur wie auch in der Abteilung Bevölkerungsdienste wurden die Budgets nicht vollständig beansprucht. Der Bereich Soziales schliesst ab wie budgetiert.

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

Ausblick:

Mit dem Rechnungsabschluss 2022 und der damit angepassten Ausgangslage für die Zukunft wird trotz hohen Investitionen keine Nettoschuld entstehen.

Die ersten Berechnungen des Kantons für die Entwicklung der Steuerkraft lassen darauf schliessen, dass im Jahr 2024 die für Embrach wichtigen Finanzausgleichszahlungen intakt sind (Basis bildet die Steuerkraft 2022).

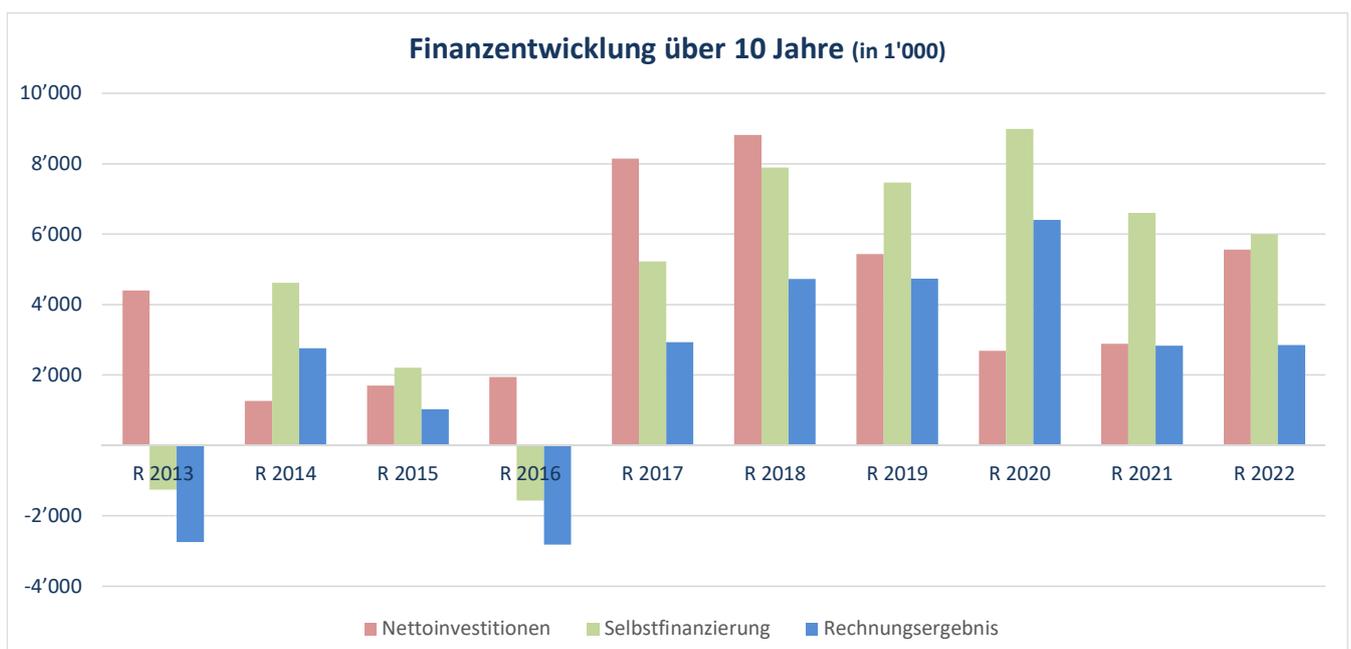
Es wird davon ausgegangen, dass die Steuereinnahmen weiterhin einen leichten Anstieg verzeichnen.

## 2. Erfolgsrechnung

### 2.1 Erfolgsrechnung im Überblick

(alle Zahlen in 1'000)

	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
<b>Finanzen und Steuern (Nettoertrag)</b>	39'823	37'687	35'143	38'078	2'934
<b>Stabsstellen</b>	1'916	2'042	2'317	2'159	-159
<b>Soziales</b>	8'495	8'374	7'007	7'017	10
<b>Gesellschaft</b>	3'333	3'769	3'933	4'784	850
<b>Bau und Planung</b>	1'167	965	1'100	1'213	113
<b>Infrastruktur</b>	4'781	5'243	5'510	4'735	-774
<b>Bevölkerungsdienste</b>	2'347	2'261	2'118	1'976	-142
<b>Bildung</b>	11'381	12'198	12'995	13'340	345
<b>Ergebnis</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>6'402</b>	<b>2'834</b>	<b>163</b>	<b>2'854</b>	<b>2'691</b>



## Erfolgsrechnung im Detail mit Abweichungsbegründungen

### Finanzen und Steuern

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
111	Finanzen	Verwaltung Finanzen und Steuern	156	185	247	244	-4
		Allgemeine Gemeindesteuern	-22'495	-22'038	-20'962	-22'393	-1'431
		Sondersteuern (GGST)	-3'527	-3'209	-2'500	-3'785	-1'285
		Finanzausgleich	-12'989	-11'830	-11'388	-11'388	
		Kapitaldienst	130	165	134	116	-18
		Buchgewinne und -verluste	-227	-51			
		Industrie, Gewerbe, ZKB	-995	-909	-674	-871	-197
		Informatik (ICT)	124				
		Zweckgebundene Zuwendungen					
	<b>Total Finanzen</b>	<b>-39'823</b>	<b>-37'687</b>	<b>-35'143</b>	<b>-38'078</b>	<b>-2'934</b>	

#### Total Finanzen und Steuern

**-39'823 -37'687 -35'143 -38'078 -2'934**

#### Abweichungsbegründungen

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

1111	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b> Aufgrund der guten Wirtschaftslage sind die Steuereinnahmen im Rechnungsjahr (-350') und die Steuern früherer Jahre (-695') wiederum höher ausgefallen. Bei den Quellensteuern sind die Erträge ebenfalls höher ausgefallen (-528'). Demgegenüber waren die Einnahmen bei den aktiven Steuerauscheidungen tiefer (137').	-1'431
1112	<b>Sondersteuern (GGST)</b> Der Mehrertrag bei den Grundstückgewinnsteuern widerspiegelt die hohe Bautätigkeit und die weiterhin hohe Nachfrage nach Wohneigentum.	-1'285
1116	<b>Industrie, Gewerbe, ZKB</b> Höherer Gewinnanteil am Jahresergebnis der ZKB.	-197

## Stabsstellen

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.	
110	Präsidiales	Abstimmungen, Wahlen, RPK	71	80	103	87	-16	
		Gemeinderat	298	292	267	284	17	
		Allgemeine Verwaltung	239	101	107	62	-45	
		Stabsstelle Ratsbüro	541	559	533	551	18	
		Stabsstelle Personal	474	486	654	574	-80	
		Stabsstelle ICT			326	361	288	-72
		Friedensrichter	7	14	9	9	1	
		<b>Total Präsidiales</b>		<b>1'629</b>	<b>1'858</b>	<b>2'032</b>	<b>1'855</b>	<b>-177</b>
113	Betreibungsamt	Betreibungs- und Gemeindeammannamt						
		Betreibungsamt (Anteil Embrach)	79	-18	48	81	32	
		<b>Total Betreibungsamt</b>	<b>79</b>	<b>-18</b>	<b>48</b>	<b>81</b>	<b>32</b>	
114	Kultur	Kultur allgemein	29	45	56	58	2	
		Gemeindebibliothek	178	157	181	166	-16	
		<b>Total Kultur</b>	<b>208</b>	<b>202</b>	<b>237</b>	<b>223</b>	<b>-14</b>	
<b>Total Stabsstellen</b>			<b>1'916</b>	<b>2'042</b>	<b>2'317</b>	<b>2'159</b>	<b>-158</b>	

### Abweichungsbegründungen

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

1102	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Im Rechnungsjahr 2022 wurde der Verlaufsbonus der Krankentaggeldversicherung für die Abrechnungsperiode 2018 - 2020 ausbezahlt (-59').	-45
1104	<b>Stabsstelle Personal</b> Weniger Lohnaufwand durch Aufhebung der Leitung und Einstellung einer Assistenz (-28'). Weniger Aufwand bei den Weiterbildungen (-17') sowie Wegfall Rückerstattungen Parkierung (-35').	-80
1105	<b>Stabsstelle ICT</b> Die externen Supportkosten konnten durch Eigenleistungen tiefer gehalten werden (-19). Zudem konnten die Leasingkosten für Drucker und Kopierer durch einen neuen Vertrag gesenkt werden (-15). Weiter wird ein budgetierter Verbandsbeitrag erst im Jahr 2023 fällig (-13) und die budgetierten Abschreibungen für die Videoüberwachung verschieben sich ebenfalls (-25).	-72
1131	<b>Betreibungsamt (Anteil Embrach)</b> Der höhere Aufwand für Dienstleistungen Dritter konnte durch den Mehrertrag bei den Gebühren gedeckt werden. Der höhere Nettoaufwand resultiert aus den konsolidierten Auslagen für Amtsgeschäfte.	32

## Soziales

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
120	Soziales	Verwaltung Soziales	867	993	815	874	60
		Invalidität	7	28	36	29	-8
		Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'390	2'616	1'795	1'799	4
		Arbeitsintegration	320	286	317	258	-59
		Asylbewerberbetreuung	48	-129	30	-29	-59
		Soziale Wohlfahrt übriges	616	794	670	678	8
		Alimentenbevorschussung	145	132	150	142	-8
		Jugendbetreuung	592	586	1'252	1'234	-17
	<b>Total Soziales</b>	<b>4'986</b>	<b>5'306</b>	<b>5'064</b>	<b>4'985</b>	<b>-79</b>	
121	Berufsbeistandschaften	Berufsbeistandschaften Embrachertal		60		-13	-13
		Berufsbeistandschaften (Anteil Embrach)	771	496	324	395	71
		<b>Total Berufsbeistandschaften</b>	<b>771</b>	<b>555</b>	<b>324</b>	<b>382</b>	<b>58</b>
122	Sozialversicherungen	Verwaltung Sozialversicherungen	240	174	164	153	-11
		Krankenversicherung	-17	-5	3	-5	-8
		Zusatzleistungen zur AHV	1'201	1'112	663	769	107
		Zusatzleistungen zur IV	1'205	1'143	732	669	-63
		Beihilfen	102	89	55	65	10
		Zusatzleistungen übriges	6		3		-3
		<b>Total Sozialversicherungen</b>	<b>2'737</b>	<b>2'513</b>	<b>1'619</b>	<b>1'650</b>	<b>31</b>
	<b>Total Soziales</b>	<b>8'495</b>	<b>8'374</b>	<b>7'007</b>	<b>7'017</b>	<b>10</b>	

### Abweichungsbegründungen

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

1200	<b>Verwaltung Soziales</b> Verstärkung im Intake (32') und höhere Springerkosten aufgrund Vakanz zwischen Austritt Sozialarbeiterin bis Neuanstellung (22'). Zudem wird der Abteilungsleiter nur noch in diesem Bereich budgetiert und entlastet somit den Bereich Arbeitsintegration (12').	60
1203	<b>Arbeitsintegration</b> Im 2022 wurden keine Klienten an externe Arbeitsintegrationsprogramme zugewiesen (-40'). Abteilungsleiter ausschliesslich im Bereich Verwaltung Soziales belastet (-12').	-59
1204	<b>Asylbewerberbetreuung</b> Flüchtlingskrise in der Ukraine (Schutzstatus S, freiwillige Wohnsitznahme in Embrach). Globalpauschale und Rückerstattungen von Bund und Kanton sind höher als die effektiven Ausgaben.	-59
1211	<b>Berufsbeistandschaften</b> Frühzeitige Mandatsentschädigungen aufgrund Austritte (19'). Gestiegene Kosten Beistandschaften durch Kombination von Erhöhung Stellenetat in Beistandschaft Bülach, Anstieg Einwohner und leichter Anstieg in den Fallzahlen.	71
1222	<b>Zusatzleistungen zur AHV</b> Anstieg von Zusatzleistungen zur AHV.	107
1223	<b>Zusatzleistungen zur IV</b> Rückgang von Zusatzleistungen zur IV.	-63

## Gesellschaft

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
130	Alter und Pflege	Stationäre Krankenpflege	2'076	2'292	2'416	3'050	634
		Ambulante Krankenpflege	453	639	543	766	223
		Alterszentrum Embrachertal	1	15	15	19	4
		Altersarbeit	99	79	113	97	-15
		<b>Total Alter und Pflege</b>	<b>2'628</b>	<b>3'025</b>	<b>3'086</b>	<b>3'932</b>	<b>846</b>
131	Gesundheitsprävention	Gesundheitsprävention	130	129	155	142	-13
		<b>Total Gesundheit</b>	<b>130</b>	<b>129</b>	<b>155</b>	<b>142</b>	<b>-13</b>
132	Familie und Jugend	Familie und Jugend	502	554	666	698	32
		<b>Total Familie und Jugend</b>	<b>502</b>	<b>554</b>	<b>666</b>	<b>698</b>	<b>32</b>
133	Integration	Integration	73	60	26	12	-14
		<b>Total Integration</b>	<b>73</b>	<b>60</b>	<b>26</b>	<b>12</b>	<b>-14</b>
<b>Total Gesellschaft</b>			<b>3'333</b>	<b>3'769</b>	<b>3'933</b>	<b>4'784</b>	<b>850</b>

### Abweichungsbegründungen

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

1300	<b>Stationäre Krankenpflege</b> Die Abweichung ist eine Kombination eines starken Anstieges der Pfl egetage beim RAZE (+21 %) und eines starken Anstieges der durchschnittlichen Pflegestufe beim KZU (+15%) sowie der Wertberichtigung KZU (61').	634
1301	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Starker Anstieg private Spitex infolge palliativer Einzelfälle (226').	223
1320	<b>Familie und Jugend</b> Rückforderung Gemeindebeiträge durch den Kanton für die Unterstützung der privaten institutionellen familienergänzenden Kinderbetreuung aufgrund der Coronapandemie (36).	32

## Bau und Planung

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
140	Bau und Planung	Bauwesen	335	-25	94	234	140
		Planung	108	176	164	207	43
		Feuerpolizei					
		Vermessung	13	20	30	10	-20
		Regionalverkehr, ZVV	871	950	967	916	-51
		Energieversorgung, EKZ	-160	-156	-155	-153	2
		<b>Total Bau und Planung</b>	<b>1'167</b>	<b>965</b>	<b>1'100</b>	<b>1'213</b>	<b>113</b>
<b>Total Bau und Planung</b>			<b>1'167</b>	<b>965</b>	<b>1'100</b>	<b>1'213</b>	<b>113</b>

### Abweichungsbegründungen

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

1400	<b>Bauwesen</b> Mehraufwand Feuerpolizei bei Einzelobjekt (40'), welcher erst 2023 verrechnet wird. Erhöhte Anzahl Liftbewilligungen und -Kontrollen (35'). Baukontrollen der grossen Bauvorhaben lösten entsprechendes Honorar aus, für welches bereits im 2021 Gebühren eingenommen worden sind (2021: 300' Mehrertrag).	140
1401	<b>Planung</b> Planung Kraftwerk Embrach (21'), Gestaltung Bahnhofplatz (17') und Ausschreibung Baurecht Schützenhausareal (10').	43
1404	<b>Regionalverkehr, ZVV</b> Bushaltestelle Illingerweg Ausführung erst in 2023 (-45').	-51

## Infrastruktur

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
150	Tiefbau	Tief- und Strassenbau	88	115	113	138	25
		Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen	453	594	738	596	-142
		Strassenbeleuchtung	194	132	148	78	-70
		<b>Total Tiefbau</b>	<b>735</b>	<b>841</b>	<b>999</b>	<b>813</b>	<b>-186</b>
151	Forst und Werke	Verwaltung Werkbetrieb	162	140	264	161	-103
		Betriebsunterhalt Gemeindestrassen	100	162	184	128	-56
		Verwaltung Forstbetrieb	268	392	365	323	-42
		Forstwirtschaft	-113	-62	-100	-93	7
		Holzernte	-140	-309	-127	-312	-185
		Parkanlagen	73	94	111	112	1
		Landwirtschaft	8	11	21	9	-12
		Jagd und Fischerei	-2	-23		-2	-2
		Naturschutz	16	26		20	20
		<b>Total Forst und Werke</b>	<b>372</b>	<b>431</b>	<b>718</b>	<b>347</b>	<b>-371</b>
153	Gewässer	Öffentliche Brunnen	82	31	40	26	-14
		Abwasserbeseitigung					
		Gewässerunterhalt	29	23	29	32	3
<b>Total Gewässer</b>	<b>111</b>	<b>53</b>	<b>69</b>	<b>58</b>	<b>-11</b>		
154	Verwaltungs- liegenschaften	Verwaltung Liegenschaften	870	135	231	126	-106
		Altes Gemeindehaus	49	52	42	45	3
		Gemeindehaus	202	370	375	335	-40
		Werkgebäude	27	36	37	37	
		Sporthalle Breiti	358	432	374	338	-36
		Taleggstrasse 30, Wohnhaus	2	1	2		-1
		Hallen- und Freibad Talegg, Liegenschaft	84	119	96	137	41
		Alterswohnungen	61	59	53	53	
		Bibliothek Embrach	80	86	96	91	-5
		Waldhaus Warpel	13	25	26	39	13
		Schiessanlage Warpel		58	1		-1
		Zivilschutzanlage			1	1	
		Bahnhof Embrach (Unterstände)	4	4	7	4	-4
		Altes Feuerwehrgebäude	1	15	18	17	-1
		übrige Liegenschaften	22		13	-3	-16
<b>Total Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>1'771</b>	<b>1'390</b>	<b>1'372</b>	<b>1'219</b>	<b>-153</b>		
156	Liegenschaften im Finanzvermögen	Dorfstrasse 7	14	7			
		Holzschnitzel-Lagerschopf		-7			
		<b>Total Liegenschaften im FV</b>	<b>14</b>				
157	Schulliegenschaften	Schulhaus Dorf Trakt M	176	209	156	157	
		Schulhaus Dorf Trakt L	306	365	334	335	
		Schulhaus Dorf Trakt K	75	188	147	138	-8
		Kindergarten Dorf Pavillon	9	9	14	7	-7
		Kindergarten Dorf 1+2	52	73	72	66	-6
		Kindergarten Vorderbächli	12	49	58	49	-9
		Kindergarten Dreispitz	42	64	79	53	-26
		Stationsstrasse 85	15	7	19	22	4
		Schulhaus Ebnet	951	1'403	1'312	1'313	2
		übrige Schulliegenschaften	190	208	211	209	-2
		<b>Total Schulliegenschaften</b>	<b>1'826</b>	<b>2'576</b>	<b>2'402</b>	<b>2'350</b>	<b>-52</b>
		159	Grundstücke	Grundstücke VV			
Grundstücke FV	-51			-51	-50	-51	-1
Spielplätze	2			2			
<b>Total Grundstücke</b>	<b>-49</b>			<b>-49</b>	<b>-50</b>	<b>-51</b>	<b>-1</b>
<b>Total Infrastruktur</b>			<b>4'781</b>	<b>5'243</b>	<b>5'510</b>	<b>4'735</b>	<b>-774</b>

**Abweichungsbegründungen**

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

<b>1500</b>	<b>Tief- und Strassenbau</b> Reorganisation Bereich Tiefbau und Liegenschaften. Neu 60 Stellenprozente im Bereich Tiefbau (Entlastung im Bereich Liegenschaften 10'). Projektierung Hardhofstrasse (11').	25
<b>1501</b>	<b>Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen</b> Tiefere Abschreibungen aufgrund tieferer Investitionen (-94') und Mehrertrag für weiterverrechnete Grabenflicke (-43').	-142
<b>1502</b>	<b>Strassenbeleuchtung</b> Unterhalt Kandelaber nicht ausgeführt (-49') und kein Ersatz Kabeldecksteine (-20').	-70
<b>1510</b>	<b>Verwaltung Werkbetrieb</b> Interne Pauschale Unterstützung Entsorgung Siedlungsabfall bei Forst budgetiert (-65').	-103
<b>1511</b>	<b>Betriebsunterhalt Gemeindestrassen</b> Aufgrund des milden Winters weniger Winterdienst und Salzverbrauch. Dazu kaum Schäden an den Strassen.	-56
<b>1512</b>	<b>Verwaltung Forstbetrieb</b> Vakante Forstwartstelle.	-42
<b>1514</b>	<b>Holzernte</b> Positive Entwicklung beim Holzabsatz: Stammholz (-80'), Brennholz (-41'), Holzschnitzel (-48'). Dazu weniger Dienstleistungen Dritter bei den Hackschnitzeln (-38'). Hingegen war der Kauf einer Greifersäge nicht budgetiert (22').	-185
<b>1540- 1559</b>	<b>Verwaltungliegenschaften</b> Verzicht Fahrzeugkauf (-45') sowie Verzicht auf Objektstrategie (-40). Diverser Unterhalt zurückgestellt aufgrund geplanter Gesamtanierung wie z.B. Gemeindehaus, Kindergarten Vorderbächli (-37'). Die Spielplatzanierung Badi musste in der Erfolgsrechnung verbucht werden, da die Aktivierungsgrenze in die Investitionsrechnung nicht erreicht wurde (43'). Durchschnittlich tieferer Unterhalt auf allen Gemeindeliegenschaften.	-153
<b>1570- 1589</b>	<b>Schulliegenschaften</b> Durchschnittlich tieferer Aufwand beim Unterhalt der Liegenschaften.	-52

## Bevölkerungsdienste

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
160	Sicherheit	Verwaltung Sicherheit	73	10	7	15	8
		Polizei	183	165	172	95	-77
		Feuerwehr	352	394	366	426	60
		Zivilschutz	124	78	107	81	-26
		<b>Total Sicherheit</b>	<b>732</b>	<b>647</b>	<b>652</b>	<b>617</b>	<b>-35</b>
161	Umwelt	Abfallbeseitigung (allgemein) Kadaver	41	40	45	41	-4
		Umweltschutz	10	26	1	26	25
		<b>Total Umwelt</b>	<b>51</b>	<b>67</b>	<b>47</b>	<b>68</b>	<b>21</b>
162	Einwohnerdienste	Einwohnerdienste	233	218	249	227	-22
		Hundeabgabe	-41	-48	-40	-61	-21
		Embri-Märt	4	18	23	13	-11
		<b>Total Einwohnerdienste</b>	<b>195</b>	<b>188</b>	<b>233</b>	<b>179</b>	<b>-54</b>
163	Friedhof und Bestattungen	Friedhof und Bestattungen					
		Friedhof (Anteil Embrach)	325	291	292	307	16
		<b>Total Friedhof und Bestattungen</b>	<b>325</b>	<b>291</b>	<b>292</b>	<b>307</b>	<b>16</b>
164	Badi Talegg	Hallenbad Badi Talegg	687	767	604	623	20
		Freibad Badi Talegg	205	206	154	120	-34
		Gastronomie Badi Talegg	1	-4	-3	-5	-2
		<b>Total Badi Talegg</b>	<b>893</b>	<b>969</b>	<b>755</b>	<b>738</b>	<b>-16</b>
165	Sport und Freizeit	Vereine	155	157	170	139	-30
		Familiengärten	-12	-8	7	-7	-14
		Schiessanlage Warpel	6	21	9	26	17
		Freizeit und Vermietungen	63	61	66	66	
		Altes Gemeindehaus (Betrieb)	1	-2	1	-3	-4
		Gemeindehaussaal (Betrieb)	25	1	15	-9	-23
		Werkgebäude (Betrieb)	-12	5	3	2	-1
		Sporthalle Breiti (Betrieb)	49	28	20	20	
		Sporthalle Ebnet (Betrieb)	20	16	31	19	-12
		Wohnhaus Taleggstrasse (Betrieb)	-15	-23	-20	-29	-9
		Alterswohnungen (Betrieb)	-91	-100	-77	-84	-6
		Waldhaus Warpel (Betrieb)	-5	-12	-18	-25	-7
		Altes Feuerwehrgebäude (Betrieb)	4	-2	8	1	-8
		Grundstücke im FV	-38	-44	-74	-51	23
			<b>Total Sport und Freizeit</b>	<b>151</b>	<b>99</b>	<b>141</b>	<b>67</b>
<b>Total Bevölkerungsdienste</b>			<b>2'347</b>	<b>2'261</b>	<b>2'118</b>	<b>1'976</b>	<b>-142</b>

### Abweichungsbegründungen

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

1601	Polizei	Weniger Parkingpay-Kosten und doppelt budgetierte Kommissionen (-27'). Zudem tiefere Kosten für den privaten Sicherheitsdienst (-15') und nicht budgetierte Einnahmen für gebranntes Wasser und Miete öffentlicher Grund (-36').					-77
1602	Feuerwehr	Feuerwehreinsatz für das Absaugen von Holzschnitzeln bei privater Unternehmung, der nicht verrechnet werden durfte.					60
1603	Zivilschutz	Die budgetierte Winterbekleidung wurde nicht angeschafft.					-26
1611	Umweltschutz	Entschädigung Deponie Häuli wurde zweimal budgetiert (21').					25
1641	Freibad Badi Talegg	Die externe Reinigung musste weniger aufgeboden werden (-7') und die Lohnkosten fielen leicht tiefer aus (-13').					-34

<b>1650- 1663</b>	<b>Sport und Freizeit</b> Weniger Jugendförderbeiträge und Vereinsunterstützung (-30'). Die Instandstellung für die Wasserleitungen wurde bei den Familiengärten nicht ausgeführt (-20'). Verzicht auf Reparaturen, diverse Kleinanschaffungen sowie Verbrauchsmaterial beim Gemeindehaussaal aufgrund anstehender Gesamtsanierung (-14). Zusätzlich mehr Einnahmen aus Vermietung des Saals (-10').	-74
-----------------------	---	-----

## Bildung

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
170	Bildung	Kindergarten	1'378	1'517	1'366	1'385	19
		Primarschule	5'303	5'430	5'770	5'954	183
		Sonderpädagogik	2'686	2'942	3'441	3'654	213
		Tagesstrukturen	105	150	165	184	19
		Musikschule	115	107	130	113	-17
		Volksschule sonstiges	548	714	661	681	20
		Schulleitung	550	618	655	648	-7
		Schulverwaltung	332	328	365	339	-26
		Schulgesundheit	40	51	66	66	
		Informatik (ICT)	292	336	336	314	-22
		Klassen- und Skilager	32	6	40	1	-39
		<b>Total Bildung</b>	<b>11'381</b>	<b>12'198</b>	<b>12'995</b>	<b>13'340</b>	<b>345</b>

### Total Bildung

**11'381 12'198 12'995 13'340 345**

### Abweichungsbegründungen

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

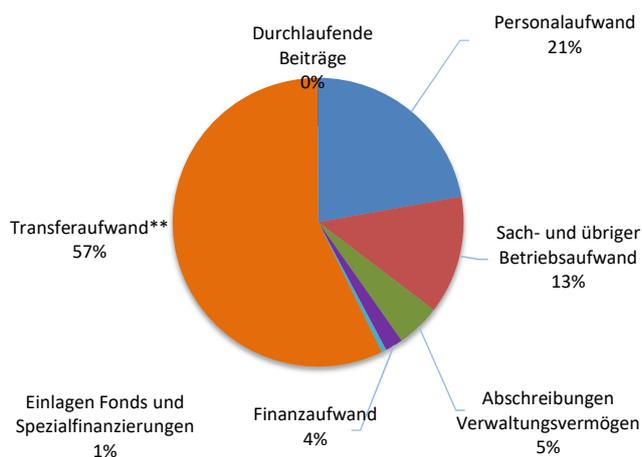
1701	<b>Primarschule</b> Viele Vikariate notwendig aufgrund diverser Schwangerschaften und zwei längeren Ausfällen mit erfolgreicher Reintegration.	183
1702	<b>Sonderpädagogik</b> Zunahme an sonderpädagogischen Fällen. Eröffnung einer Aufnahmeklasse im Dorf.	213
1707	<b>Schulverwaltung</b> Beim Ergebnis der Schulverwaltung konnte von einem Rotationsgewinn profitiert werden.	-26
1710	<b>Klassen- und Skilager</b> Weniger Lager und Exkursionen aufgrund von Corona.	-39

## 2.3 Erfolgsrechnung nach Artengliederung

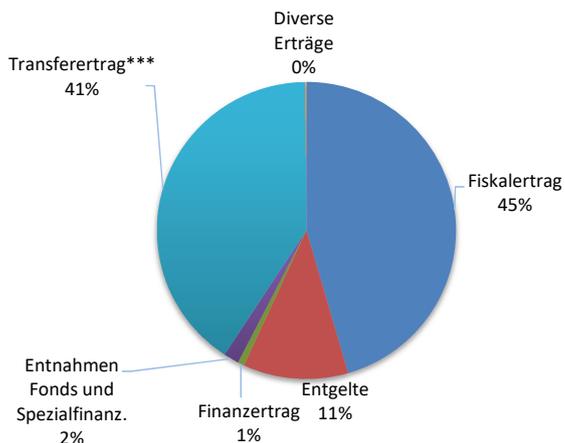
(alle Zahlen in 1'000)

		R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
<b>Aufwand</b>	Personalaufwand*	11'483	11'343	11'925	12'202	277
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'758	7'438	7'405	7'303	-102
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'559	2'655	2'854	2'698	-157
	Finanzaufwand	211	207	179	1'081	902
	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	362	1'035	228	319	91
	Transferaufwand**	29'430	29'706	29'542	31'457	1'915
	Durchlaufende Beiträge	44	167		49	49
	Ausserordentlicher Aufwand					
	Interne Verrechnungen	334	270	228	236	8
	<b>Total Aufwand</b>	<b>52'182</b>	<b>52'821</b>	<b>52'361</b>	<b>55'345</b>	<b>2'983</b>
<b>Ertrag</b>	Fiskalertrag	26'184	25'447	23'641	26'372	2'731
	Regalien und Konzessionen					
	Entgelte	6'707	6'529	5'974	6'587	613
	Verschiedene Erträge		487		34	34
	Finanzertrag	641	441	378	411	33
	Entnahmen Fonds und Spezialfinanz.	446	10		978	978
	Transferertrag***	24'228	22'303	22'304	23'532	1'228
	Durchlaufende Beiträge	44	167		49	49
	Ausserordentlicher Ertrag					
	Interne Verrechnungen	334	270	228	236	8
	<b>Total Ertrag</b>	<b>58'585</b>	<b>55'655</b>	<b>52'524</b>	<b>58'199</b>	<b>5'674</b>
<b>Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)</b>		<b>6'402</b>	<b>2'834</b>	<b>163</b>	<b>2'854</b>	<b>2'691</b>

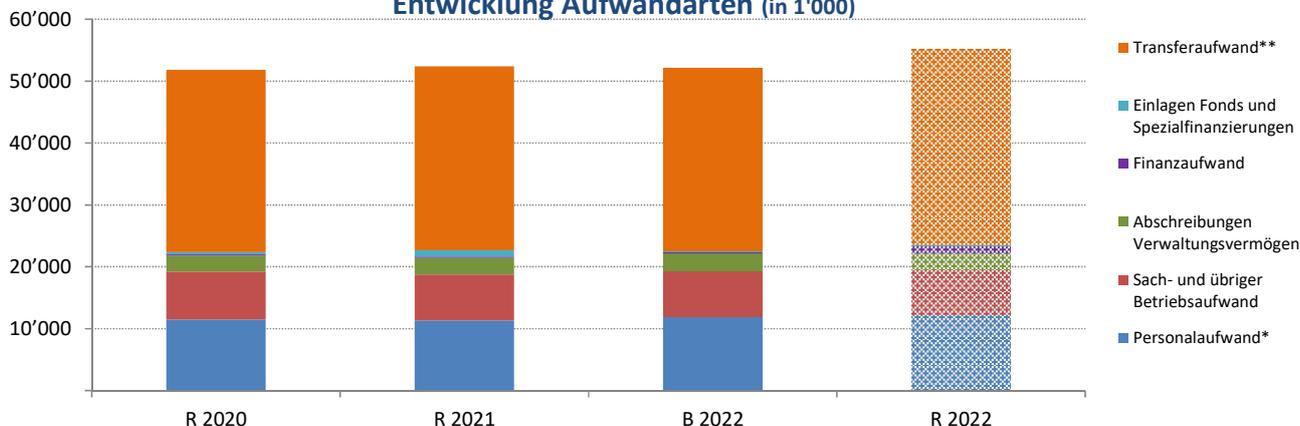
### Zusammensetzung Aufwand



### Zusammensetzung Ertrag



### Entwicklung Aufwandarten (in 1'000)



\*Personalaufwand: Mehraufwand gegenüber Budget (227'). Davon 107' nachträglich vom Kanton gewährte Teuerung von 0,9 %.

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

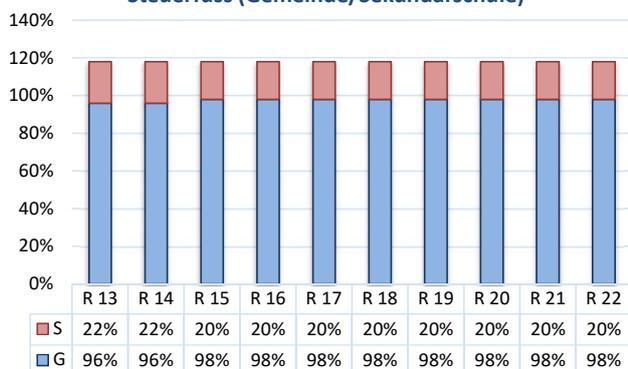
\*\*\*Transferertrag: Beiträge des Kantons (Ressourcenausgleich, Rückerstattungen wirtschaftliche Hilfe etc.)

## 2.4 Steuererträge

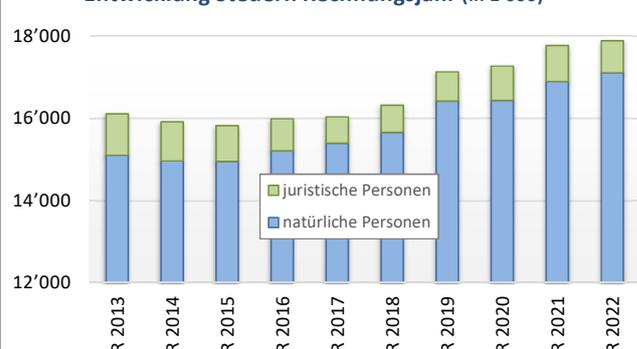
(alle Zahlen in 1'000)

		R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
<b>Ordentliche Steuern</b> Rechnungsjahr	<i>natürliche Personen</i>	15'660	16'424	16'444	16'905	16'841	17'112	271
	<i>juristische Personen</i>	664	710	831	873	701	780	79
	Saldo	16'324	17'134	17'275	17'778	17'542	17'892	350
	Veränderung nat. Personen Steuerfuss	1.7%	4.7%	0.1%	2.8%	-0.4%	1.6%	
		98%	98%	98%	98%	98%	98%	
<b>Ordentliche Steuern Vorjahre</b>	<i>natürliche Personen</i>	1'570	2'888	2'293	1'933	1'476	2'100	624
	<i>juristische Personen</i>	190	413	656	173	324	394	70
	Saldo	1'761	3'302	2'949	2'106	1'800	2'494	694
<b>Personalsteuern</b>		191	191	194	185	190	193	3
<b>Quellensteuern</b>		790	469	357	767	500	1'028	528
<b>Steuerausscheidungen</b>	<i>Aktive Steuerauscheidungen</i>	1'314	1'246	2'631	1'794	1'500	1'363	-137
	<i>Passive Steuerauscheidungen</i>	-412	-432	-883	-601	-500	-507	-7
	Saldo	903	814	1'748	1'193	1'000	856	-144
<b>Grundsteuern</b>		2'229	2'294	3'527	3'209	2'500	3'785	1'285
<b>übrige Steuern</b>		140	277	135	208	109	123	14
<b>Total Steuern</b>		<b>22'337</b>	<b>24'481</b>	<b>26'184</b>	<b>25'447</b>	<b>23'641</b>	<b>26'372</b>	<b>2'731</b>

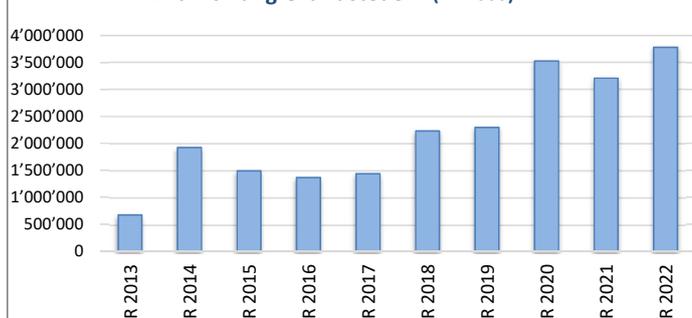
Steuerfuss (Gemeinde/Sekundarschule)



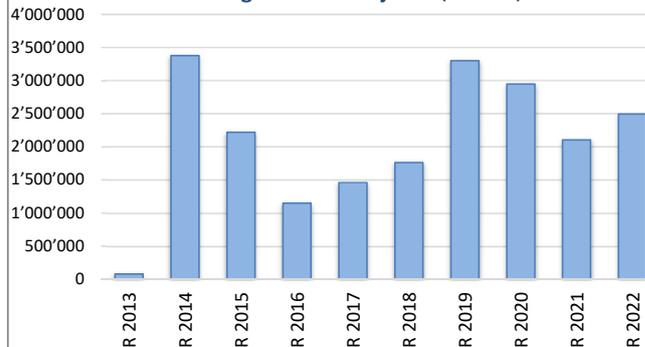
Entwicklung Steuern Rechnungsjahr (in 1'000)



Entwicklung Grundsteuern (in 1'000)

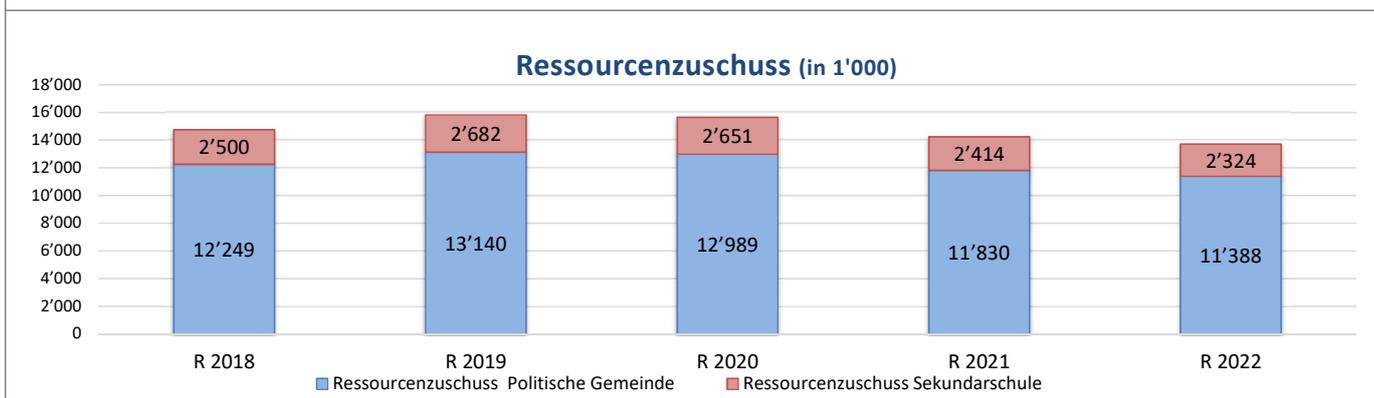
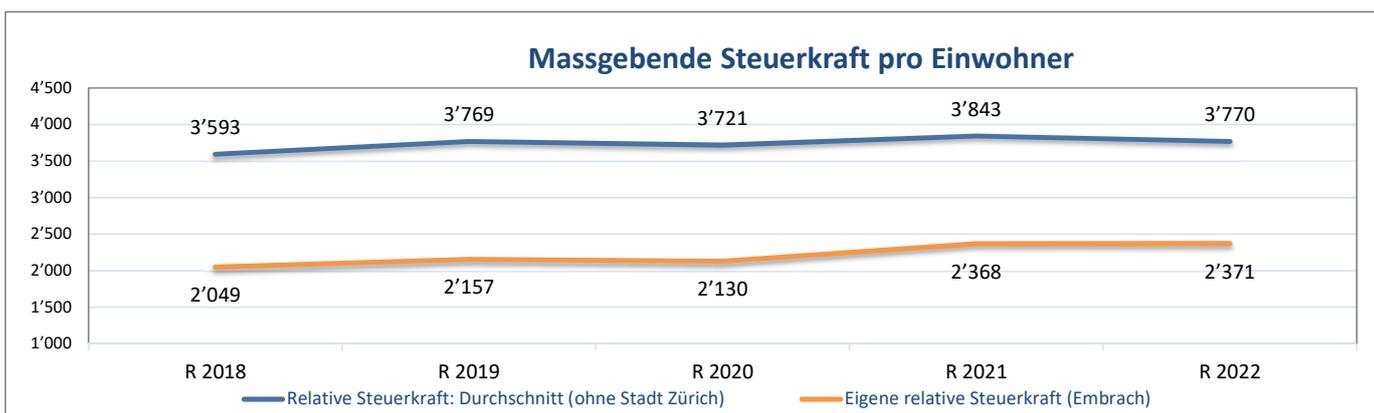


Entwicklung Steuern Vorjahre (in 1'000)



## 2.5 Finanzausgleich

	R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
Massgebender Einwohnerbestand	9'161	9'419	9'434	9'410	9'600	9'600	0
Ausgleichsgrenze	95%	95%	95%	95%	95%	95%	0
Ressourcenzuschuss							
Relative Steuerkraft: Kantonsmittel ohne Stadt Zürich	3'593	3'769	3'721	3'843	3'770	3'770	0
Ausgleichswert (95 % des Mittelwertes)	3'413	3'581	3'535	3'651	3'582	3'582	0
Eigene relative Steuerkraft	2'049	2'157	2'130	2'368	2'371	2'371	0
Einfacher Zuschuss pro Einwohner (100 %)	1'364	1'424	1'405	1'283	1'211	1'211	0
Einfacher Zuschuss	12'499	13'408	13'254	12'072	11'621	11'621	0
Gesamtsteuerfuss	118%	118%	118%	118%	118%	118%	
Ressourcenzuschuss (in 1'000)	14'749	15'822	15'640	14'245	13'713	13'713	
Massgebender Steuerfuss Politische Gemeinde	98%	98%	98%	98%	98%	98%	
Anteil Politische Gemeinde Embrach (in 1'000)	12'249	13'140	12'989	11'830	11'388	11'388	0
Massgebender Steuerfuss Sekundarschule	20%	20%	20%	20%	20%	20%	
Anteil Sekundarschulgemeinde Embrach (in 1'000)	2'500	2'682	2'651	2'414	2'324	2'324	0
<b>Berechnung Steuerkraftausgleich:</b>							
Massgebender Einwohnerbestand * Steuerfuss * Einfacher Zuschuss pro Einwohner							



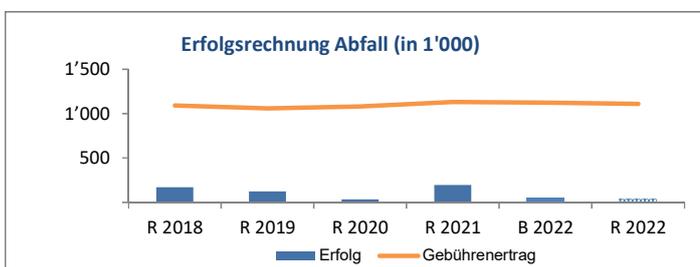
## 2.6 Finanzkennzahlen

<p><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p>	<p><b>Aussage</b> 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><b>Beurteilung</b> unter 70%           grosse Neuverschuldung 70 - 80%           verantwortbare Verschuldung 80 - 100%          ausgeglichener Finanzhaushalt über 100%          Schuldenabbau</p>	<p><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p>
<p><b>Selbstfinanzierungsanteil</b></p>	<p><b>Aussage</b> 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><b>Beurteilung</b> Werte bis 10%      schwache Finanzkraft 10 - 20%           mittlere Finanzkraft über 20%           gute bis sehr gute Finanzkraft</p>	<p><b>Selbstfinanzierungsanteil</b></p>
<p><b>Kapitaldienst</b></p>	<p><b>Aussage</b> 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><b>Beurteilung</b> Werte bis 5%       geringe Belastung 5 - 15%           tragbar 15 - 25%          hoch bis sehr hoch über 25%          kaum noch tragbar</p>	<p><b>Kapitaldienstanteil</b></p>
<p><b>Zinsbelastungsanteil</b></p>	<p><b>Aussage</b> 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><b>Beurteilung</b> Werte bis 2%       geringe Verschuldung 2 - 5%           mittlere Verschuldung 5 - 8%           hohe Verschuldung über 8%          Überschuldung, kaum noch tragbar</p>	<p><b>Zinsbelastungsanteil</b></p>
<p><b>Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) pro Einwohner</b></p>	<p><b>Aussage</b> 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><b>Beurteilung</b> 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><b>Nettovermögen (+) pro Einwohner</b></p>

## 2.7 Spezialfinanzierungen

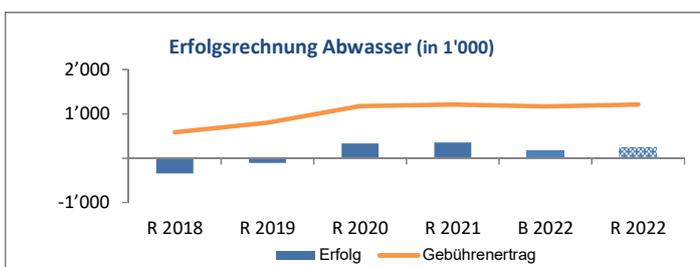
### Abfallbeseitigung *(alle Zahlen in 1'000)*

		R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Personalaufwand	333	322	375	367	325	372	47	
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	321	319	370	276	366	326	-40	
	Kehrichtverbrennungskosten etc.	276	306	316	304	389	385	-4	
	<b>Total Aufwand</b>	<b>930</b>	<b>947</b>	<b>1'060</b>	<b>947</b>	<b>1'080</b>	<b>1'084</b>	<b>3</b>	
	Gebühreneinnahmen	1'090	1'057	1'079	1'129	1'124	1'107	-17	
	Verzinsung Spezialfinanzierung	10	12	13	11	11	12	1	
	<b>Total Ertrag</b>	<b>1'100</b>	<b>1'069</b>	<b>1'092</b>	<b>1'140</b>	<b>1'135</b>	<b>1'119</b>	<b>-16</b>	
	<b>Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)</b>	<b>170</b>	<b>122</b>	<b>32</b>	<b>193</b>	<b>55</b>	<b>36</b>	<b>-19</b>	
	<b>Investitionsrechnung</b>	Nettoinvestitionen	0	0	82	280	400	364	-36
	<b>Bestandesrechnung</b>	<b>Spezialfinanzierung</b>							
Anfangsbestand		1'077	1'249	1'371	1'403	1'596	1'596		
Veränderung		170	122	32	193	55	36		
<b>Endbestand</b>		<b>1'247</b>	<b>1'371</b>	<b>1'403</b>	<b>1'596</b>	<b>1'650</b>	<b>1'631</b>		



### Abwasserbeseitigung

		R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Personalaufwand	66	90	83	86	101	111	10	
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	154	157	60	99	188	192	4	
	Beitrag ARA, Abschreibungen etc.	705	650	724	685	729	685	-44	
	<b>Total Aufwand</b>	<b>924</b>	<b>896</b>	<b>867</b>	<b>871</b>	<b>1'018</b>	<b>987</b>	<b>-30</b>	
	Gebühreneinnahmen	583	800	1'175	1'207	1'170	1'215	45	
	Verzinsung Spezialfinanzierung	-9	-12	22	19	21	22	1	
	<b>Total Ertrag</b>	<b>573</b>	<b>787</b>	<b>1'197</b>	<b>1'226</b>	<b>1'191</b>	<b>1'237</b>	<b>46</b>	
	<b>Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)</b>	<b>-351</b>	<b>-109</b>	<b>330</b>	<b>355</b>	<b>173</b>	<b>250</b>	<b>76</b>	
	<b>Investitionsrechnung</b>	Nettoinvestitionen	148	-37	-308	-288	687	647	-40
	<b>Bestandesrechnung</b>	<b>Spezialfinanzierung</b>							
Anfangsbestand		903	2'320	2'211	2'542	2'897	2'897		
Veränderung		-351	-109	330	355	173	250		
<b>Endbestand</b>		<b>552</b>	<b>2'211</b>	<b>2'542</b>	<b>2'897</b>	<b>3'070</b>	<b>3'147</b>		



### 3. Investitionsrechnung

#### Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen, Nettodarstellung)

Nr.	Ressort	(alle Zahlen in 1'000)	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
11	Präsidiales und Finanzen		274		100		-100
13	Gesellschaft			47	135	24	-111
15	Infrastruktur		2'152	2'417	7'475	5'378	-2'097
16	Bevölkerungsdienste		103	185	400	149	-251
17	Bildung		157	239	53	16	-37
18	Total Investitionen Verwaltungsvermögen		2'686	2'888	8'163	5'567	-2'596

#### Investitionsrechnung (Finanzvermögen, Nettodarstellung)

	(alle Zahlen in 1'000)	R 2020	R 2021	B 2022	R 2022	Abw.
Saldo (+ = Zuwachs / - = Verminderung Sachwertanlagen)		-1'454	-503			



#### Kommentar zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist Ausgaben von 6,5 Mio. Franken und Einnahmen von 0,9 Mio. Franken aus. Die Nettoausgaben betragen gesamthaft 5,6 Mio. Franken, budgetiert waren 8,2 Mio. Franken. Die Hauptabweichungen betreffen folgende Posten:

Anschaffung Kehrlichfahrzeuge, geplant neu 2024	400'
Hochwassersicherheit Gsteinbach Abhängigkeit Kanton	300'
Hochwassersicherheit Trinenmoosbach (neu noch nicht erforderlich)	310'
Installation Videoüberwachung (zurückgestellt)	100'
Neubau Werkhof (Abgrenzung gemäss Baufortschritt)	115'
Minderkosten Bodenbelag Sporthalle Breiti	140'
Einführung Tempo 30 (ab Sommer 2023)	200'
Umgestaltung Bahnhof Embrach (Sommer 2023)	65'
Minderkosten Sanierung Kunstbauten	73'

#### Eingegangene Staatsbeiträge aus früheren Jahren

Sanierung Haselbach	243'
Sanierung Schiessanlage Warpel (Immissionsfreier Kugelfang)	215'

#### Um ein Jahr verschobene Planungen

Kindergarten Vorderbächli (Start Q1 2023)	100'
Kindergarten Dorf (Start 2024)	69'
Sanierung Badi Talegg (Zustandsuntersuchung Q1 + Q2 2023)	70'

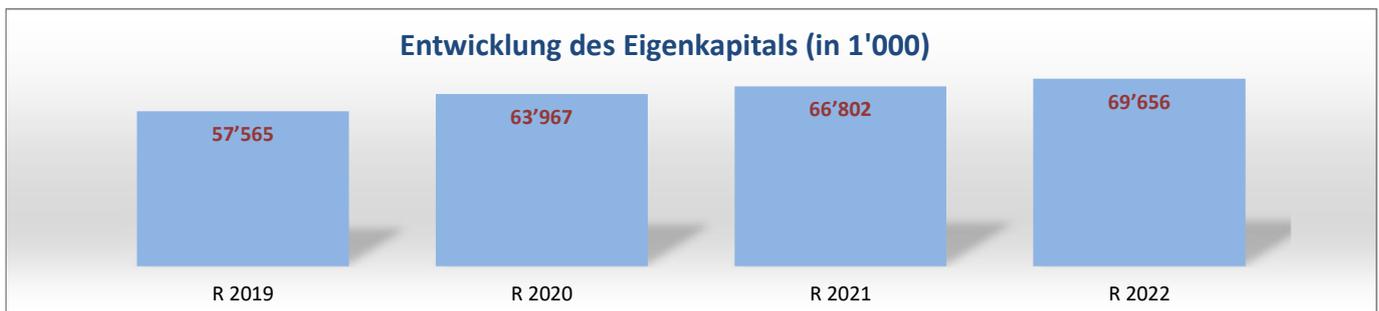
Sämtliche Investitionen sind in der Jahresrechnung 2022 im Detail ersichtlich.

## 4. Bilanz per 31.12.2021

Aktiven		(alle Zahlen in 1'000)	R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	+/-
<b>Finanzvermögen</b>	Flüssige Mittel		28'522	40'506	26'236	22'833	-3'403
	Forderungen		7'639	7'758	6'880	8'612	1'732
	Kurzfristige Finanzanlagen		800	1'136	16'600	21'000	4'400
	Aktive Rechnungsabgrenzung		71	892	639	65	-574
	Anlagevermögen		10'363	8'973	13'419	12'496	-923
	<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>47'394</b>	<b>59'265</b>	<b>63'774</b>	<b>65'006</b>	1'232
<b>Verwaltungs- vermögen</b>	Sachanlagen VV		47'456	47'567	47'650	50'543	2'894
	Darlehen und Beteiligungen		10'576	10'592	11'213	11'127	-86
	Investitionsbeiträge		769	672	112	14	-98
	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>58'801</b>	<b>58'832</b>	<b>58'974</b>	<b>61'684</b>	2'710
<b>Total Aktiven</b>			<b>106'195</b>	<b>118'096</b>	<b>122'748</b>	<b>126'690</b>	3'942

Passiven		R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	Abw.
<b>Fremdkapital</b>	Laufende Verbindlichkeiten	19'340	24'516	25'285	27'128	1'843
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'000	17'000	17'000	17'000	
	Passive Rechnungsabgrenzungen	62	429	302	212	-91
	Rückstellungen	456	496	647	643	-5
	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	8'189	7'743	8'219	7'274	-945
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>45'048</b>	<b>50'184</b>	<b>51'454</b>	<b>52'256</b>	802
<b>Verrechnungen</b>						
<b>Eigenkapital</b>	Abwasserbeseitigung	2'211	2'542	2'897	3'147	250
	Abfallbeseitigung	1'372	1'403	1'596	1'632	36
	<i>Total Spezialfinanzierung im EK</i>	<b>3'583</b>	<b>3'945</b>	<b>4'493</b>	<b>4'778</b>	285
	<i>Bilanzüberschuss</i>	<b>57'565</b>	<b>63'967</b>	<b>66'802</b>	<b>69'656</b>	<b>2'854</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>61'148</b>	<b>67'912</b>	<b>71'295</b>	<b>74'434</b>	<b>3'139</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>106'195</b>	<b>118'096</b>	<b>122'748</b>	<b>126'690</b>	<b>3'942</b>



Embrach, 19. April 2023 (GRB 62)

Gemeinderat Embrach

Rebekka Bernhardsgrütter  
Präsidentin

Daniel von Büren  
Geschäftsführer