

Budget 2023 - Genehmigung

ANTRAG

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Das Budget 2023 wird gestützt auf Art. 16 der Gemeindeordnung wie folgt genehmigt (alle Beträge in Fr.)

Erfolgsrechnung

Aufwand	58'909'244.00
Ertrag	59'104'244.00
Ertragsüberschuss	195'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben	10'681'000.00
Einnahmen	300'000.00
Nettoinvestitionen	10'381'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben	0.00
Einnahmen	0.00
Nettoinvestitionen	0.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss (zweckfreies Eigenkapital) zugewiesen.

2. Der Steuerfuss für das Rechnungsjahr 2023 wird auf 98 % des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.

Beleuchtender Bericht zum Budget 2023

1. Vorwort des Gemeinderates

Erfolgsrechnung

Für das kommende Jahr wird mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 195'000.00 gerechnet. Folgende grössere Veränderungen zum Vorjahr (Ertragsüberschuss Fr. 163'000.00) führen zu diesem Ergebnis:

Erträge:

Der Finanzausgleich fällt um Fr. 2'922'000.00 höher aus, da das Kantonsmittel der relativen Steuerkraft 2021 gestiegen -und die Steuerkraft der Gemeinde Embrach leicht gesunken ist.

Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird aufgrund der aktuellen Hochrechnung mit einem Mehrertrag von Fr. 684'000.00 gerechnet.

Aufwand:

Aufgrund des hohen Finanzausgleichsbeitrags wird eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von Fr. 1'350'000.00 vorgenommen. Diese Reserve ist nicht zweckgebunden und kann zur Deckung von künftigen Aufwandüberschüssen verwendet werden.

Es werden höhere Aufwände für die Pflegefinanzierung (Fr. 878'000.00) sowie für die Bereiche Soziales (Fr. 567'000.00) und Primarschule (Fr. 386'000.00) erwartet.

Investitionsrechnung

Im Investitionsbudget von Fr. 10'381'000.00 sind nebst den Sanierungen an den Infrastrukturen (Strassen, Gebäude, Leitungen) Fr. 4 Mio. für den Werkhof eingesetzt.

Der Selbstfinanzierungsgrad wird mit 51 % ausgewiesen.

Ausblick

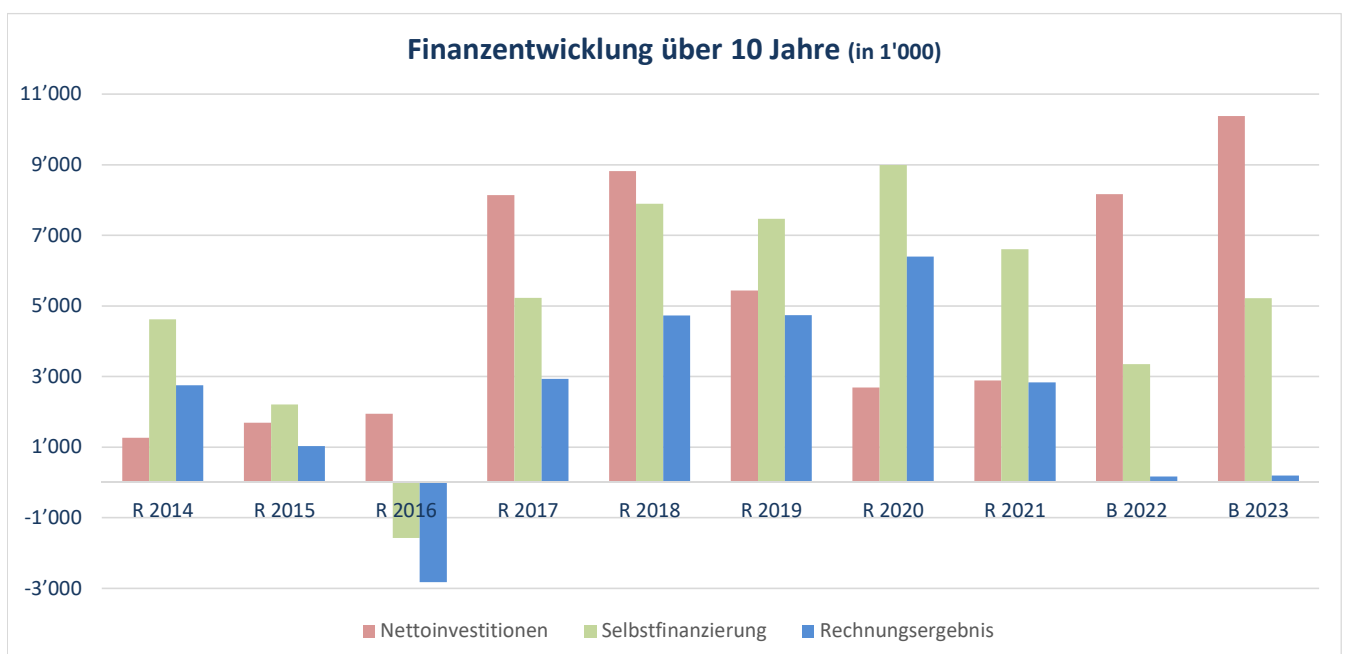
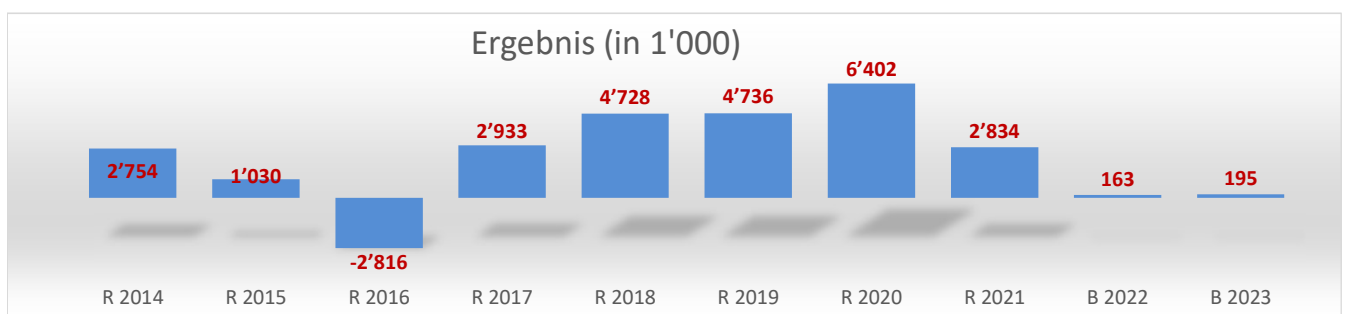
Aufgrund der sehr guten Abschlüsse in den Jahren 2017 bis 2021 und einem sehr soliden Ausblick für 2022 ist die Liquidität gesichert. Im laufenden Jahr 2022 wird mit einem Ertragsüberschuss von rund Fr. 1'200'000.00 gerechnet. Dieses Ergebnis ist in erster Linie auf die Grundsteuern zurückzuführen. Die Finanzierung der hohen Investitionsbedürfnisse der nächsten Jahre bleibt aber herausfordernd.

2. Erfolgsrechnung

2.1 Erfolgsrechnung im Überblick

(alle Zahlen in 1'000)

	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
Finanzen und Steuern (Nettoertrag)	39'823	37'687	35'143	37'564	2'421
Stabstellen	1'916	2'042	2'317	2'771	454
Soziales	8'495	8'374	7'007	7'574	567
Gesellschaft	3'333	3'769	3'933	4'862	929
Bau und Planung	1'167	965	1'100	1'177	77
Infrastruktur	4'781	5'243	5'510	5'429	-80
Bevölkerungsdienste	2'347	2'261	2'118	2'173	55
Bildung	11'381	12'198	12'995	13'382	386
Ergebnis Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	6'402	2'834	163	195	32



Erfolgsrechnung im Detail mit Abweichungsbegründungen

Finanzen und Steuern

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
111	Finanzen	Verwaltung Finanzen und Steuern	156	185	247	144	-103
		Allgemeine Gemeindesteuern	-22'495	-22'038	-20'962	-21'646	-684
		Sondersteuern (GGST)	-3'527	-3'209	-2'500	-2'500	
		Finanzausgleich	-12'989	-11'830	-11'388	-14'310	-2'922
		Kapitaldienst	130	165	134	115	-19
		Buchgewinne und -verluste	-227	-51			
		Industrie, Gewerbe, ZKB	-995	-909	-674	-717	-43
		Informatik (ICT)	124				
		Finanzpolitische Reserve				1'350	1'350
		Total Finanzen	-39'823	-37'687	-35'143	-37'564	-2'421

Total Finanzen und Steuern

-39'823 -37'687 -35'143 -37'564 -2'421

Abweichungsbegründungen

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

1110	Verwaltung Finanzen und Steuern Die Software-Lizenzkosten werden neu unter der Stabsstelle ICT verbucht.	-103
1111	Allgemeine Gemeindesteuern Aufgrund der Hochrechnung 2022 ist im Rechnungsjahr 2023 mit höheren Steuereinnahmen zu rechnen.	-684
1113	Finanzausgleich Das Kantonsmittel der relativen Steuerkraft 2021 ist gestiegen und die Steuerkraft der Gemeinde Embrach ist leicht gesunken. Daraus ergibt sich ein massiv höherer Finanzausgleichsbeitrag.	-2'922
1116	Industrie, Gewerbe, ZKB Für die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank wird mit einem Beitrag von Fr. 73.00 pro Einwohner gerechnet.	-43
1120	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Aufgrund des hohen Finanzausgleichsbeitrags wird eine Einlage in die finanzpolitische Reserve vorgenommen. Diese erfolgt im Hinblick auf die hohen Investitionen in den nächsten fünf Jahren und die geplanten Rückzahlungen der Schulden.	1'350

Stabsstellen

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
110	Präsidiales	Abstimmungen, Wahlen, RPK	71	80	103	113	10
		Gemeinderat	298	292	267	228	-39
		Allgemeine Verwaltung	239	101	107	132	26
		Stabsstelle Ratsbüro	541	559	533	565	32
		Stabsstelle Personal	474	486	654	579	-75
		Stabsstelle ICT		326	361	845	484
		Friedensrichter	7	14	9	9	1
		Total Präsidiales	1'629	1'858	2'032	2'471	439
113	Betreibungsamt	Betreibungs- und Gemeindeammannamt					
		Betreibungsamt (Anteil Embrach)	79	-18	48	38	-10
		Total Betreibungsamt	79	-18	48	38	-10
114	Kultur	Kultur allgemein	29	45	56	82	26
		Gemeindebibliothek	178	157	181	181	
		Total Kultur	208	202	237	263	26
Total Stabsstellen			1'916	2'042	2'317	2'771	455

Abweichungsbegründungen

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

1101	Gemeinderat Aufwandminderung infolge Reduktion von 7 auf 5 Gemeinderatsmitglieder (33').	-39
1102	Allgemeine Verwaltung Erarbeitung Krisenkompass in Zusammenarbeit mit dem Regionalen Führungsorgan (20').	26
1104	Stabsstelle Personal Aufwand für ICT wird neu unter der Stabsstelle ICT budgetiert (30'). Tieferer Lohnkosten (25') sowie tieferer übriger Personalaufwand (30').	-75
1105	Stabsstelle ICT Sämtliche Software-Lizenzkosten der Gemeinde Embrach werden neu unter der Stabsstelle ICT verbucht.	484
1140	Kultur allgemein Neu wurde der Bereich Kultur und Dorfleben gebildet. Deshalb wurde die Lohnaufteilung der Bereichsleitung angepasst.	26

Soziales

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
120	Soziales	Verwaltung Soziales	867	993	815	915	100
		Invalidität	7	28	36	28	-8
		Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'390	2'616	1'795	1'910	116
		Arbeitsintegration	320	286	317	345	28
		Asylbewerberbetreuung	48	-129	30	61	31
		Soziale Wohlfahrt übriges	616	794	670	838	168
		Alimentenbevorschussung	145	132	150	150	
		Jugendbetreuung	592	586	1'252	1'313	62
		Total Soziales	4'986	5'306	5'064	5'560	496
121	Berufsbeistandschaften	Berufsbeistandschaften Embrachertal		60			
		Berufsbeistandschaften (Anteil Embrach)	771	496	324	323	-1
		Total Berufsbeistandschaften	771	555	324	323	-1
122	Sozialversicherungen	Verwaltung Sozialversicherungen	240	174	164	166	2
		Krankenversicherung	-17	-5	3	-1	-3
		Zusatzleistungen zur AHV	1'201	1'112	663	726	63
		Zusatzleistungen zur IV	1'205	1'143	732	735	3
		Beihilfen	102	89	55	62	6
		Zusatzleistungen übriges	6		3	3	
		Total Sozialversicherungen	2'737	2'513	1'619	1'691	72
Total Soziales			8'495	8'374	7'007	7'574	567

Abweichungsbegründungen

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

1200	Verwaltung Soziales Im Vergleich zur Rechnung 2021 sinken die Personalkosten total um 78'. Der komplett neu organisierte Bereich ist personell nun komplett was zu erhöhten Lohnkosten führt (100'), dafür entfallen die Springerkosten (-180').	100
1202	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Aufgrund der Hochrechnung ist mit leichten Mehrkosten gegenüber Budget 2022 zu rechnen. Effektiv sinken die Kosten im Vergleich zum Rechnungsjahr 2021 um 700'.	116
1204	Asylbewerberbetreuung Leicht erhöhte Kosten infolge der Flüchtlingskrise in der Ukraine (Freiwillige Wohnsitznahme in Embrach).	31
1205	Soziale Wohlfahrt übriges Anstieg der Kosten im Erwachsenenschutz (KESB) um 33'. Mandatsentschädigung Berufsbeistandschaften Bülach (alle 2 Jahre) 150'.	168
1207	Jugendbetreuung Anstieg Gemeindebeiträge gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG) aufgrund höherer Einwohnerzahlen (44). Anstieg Gemeindebeiträge gemäss Kinder- und Jugendhilfegesetz (KJHG) aufgrund höherer Einwohnerzahlen (18').	62
1222	Zusatzleistungen zur AHV Leichter Anstieg der Zusatzleistungen gemäss Hochrechnung 2022.	63

Gesellschaft

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
130	Alter und Pflege	Stationäre Krankenpflege	2'076	2'292	2'416	3'092	676
		Ambulante Krankenpflege	453	639	543	732	190
		Alterszentrum Embrachertal	1	15	15	18	3
		Altersarbeit	99	79	113	122	10
		Total Alter und Pflege	2'628	3'025	3'086	3'964	878
131	Gesundheitsprävention	Gesundheitsprävention	130	129	155	155	
		Total Gesundheit	130	129	155	155	
132	Familie und Jugend	Familie und Jugend	502	554	666	701	35
		Total Familie und Jugend	502	554	666	701	35
133	Integration	Integration	73	60	26	42	17
		Total Integration	73	60	26	42	17
Total Gesellschaft			3'333	3'769	3'933	4'862	929

Abweichungsbegründungen

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

1300	Stationäre Krankenpflege Basis für die Budgetierung bildet eine Hochrechnung aufgrund der aktuellen Belegung, der höheren durchschnittlichen Pflegeeinstufung sowie der neu definierten Pflegekosten pro Minute. Diese wurde gemäss Schreiben der Gesundheitsdirektion um 4,1 % erhöht.	676
1301	Ambulante Krankenpflege Der Beitrag an die Spitex Embrachertal erhöht sich aufgrund höherer Ansätze (50'). Zudem ist ein massiver Anstieg von privaten Spitexleistungen spürbar (176').	190
1320	Familie und Jugend Höhere Elternbeiträge für Kinder im Vorschulalter gemäss Hochrechnung 2022.	35

Bau und Planung

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
140	Bau und Planung	Bauwesen	335	-25	94	122	28
		Planung	108	176	164	204	40
		Vermessung	13	20	30	30	
		Regionalverkehr, ZVV	871	950	967	926	-41
		Energieversorgung, EKZ	-160	-156	-155	-105	50
		Total Bau und Planung	1'167	965	1'100	1'177	77
Total Bau und Planung		1'167	965	1'100	1'177	77	

Abweichungsbegründungen

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

1401	Planung Richtplan Verkehr (20') und Machbarkeitsstudie PV-Stromspeicherung (25').	40
1404	Regionalverkehr, ZVV Für die Gemeindebeiträge am Zürcher Verkehrsverbund kann eine Rückstellung aufgelöst werden.	-41
1405	Energieversorgung, EKZ Solaraktion Kraftwerk Embrach. Beiträge an private Haushalte.	50

Infrastruktur

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
150	Tiefbau	Tief- und Strassenbau	88	115	113	97	-16
		Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen	453	594	738	397	-341
		Strassenbeleuchtung	194	132	148	117	-32
		Total Tiefbau	735	841	999	611	-388
151	Forst und Werke	Verwaltung Werkbetrieb	162	140	264	208	-56
		Betriebsunterhalt Gemeindestrassen	100	162	184	221	37
		Verwaltung Forstbetrieb	268	392	365	463	98
		Forstwirtschaft	-113	-62	-100	-90	10
		Holzernte	-140	-309	-127	-195	-68
		Parkanlagen	73	94	111	145	34
		Landwirtschaft	8	11	21	19	-2
		Jagd und Fischerei	-2	-23			
		Naturschutz	16	26		11	11
		Total Forst und Werke	372	431	718	782	64
153	Gewässer	Öffentliche Brunnen	82	31	40	60	20
		Abwasserbeseitigung					
		Gewässerunterhalt	29	23	29	48	19
		Total Gewässer	111	53	69	108	39
154	Verwaltungs- liegenschaften	Verwaltung Liegenschaften	870	135	231	167	-64
		Altes Gemeindehaus	49	52	42	43	1
		Gemeindehaus	202	370	375	528	154
		Werkgebäude	27	36	37	9	-28
		Sporthalle Breiti	358	432	374	375	1
		Taleggstrasse 30, Wohnhaus	2	1	2	-39	-41
		Hallen- und Freibad Talegg, Liegenschaft	84	119	96	176	80
		Alterswohnungen	61	59	53	-65	-118
		Bibliothek Embrach	80	86	96	94	-2
		Waldhaus Warpel	13	25	26	37	11
		Schiessanlage Warpel		58	1	1	
		Zivilschutzanlage			1	11	10
		Bahnhof Embrach (Unterstände)	4	4	7	7	
		Altes Feuerwehrgebäude	1	15	18	13	-5
		Werkhof neu				181	181
		übrige Liegenschaften	22		13	-4	-17
		Total Verwaltungsliegenschaften	1'771	1'390	1'372	1'534	162
156	Liegenschaften im Finanzvermögen	Dorfstrasse 7	14	7			
		Holzschnitzel-Lagerschopf		-7		-7	-7
		Total Liegenschaften im FV	14			-7	-7
157	Schulliegenschaften	Schulhaus Dorf Trakt M	176	209	156	117	-39
		Schulhaus Dorf Trakt L	306	365	334	364	30
		Schulhaus Dorf Trakt K	75	188	147	133	-14
		Kindergarten Dorf Pavillon	9	9	14	14	
		Kindergarten Dorf 1+2	52	73	72	85	13
		Kindergarten Vorderbächli	12	49	58	86	28
		Kindergarten Dreispitz	42	64	79	84	4
		Stationsstrasse 85	15	7	19	4	-15
		Schulhaus Ebnet	951	1'403	1'312	1'355	43
		übrige Schulliegenschaften	190	208	211	211	
		Total Schulliegenschaften	1'826	2'576	2'402	2'452	50
159	Grundstücke	Grundstücke VV					
		Grundstücke FV	-51	-51	-50	-50	
		Spielplätze	2	2			
		Total Grundstücke	-49	-49	-50	-50	
Total Infrastruktur			4'781	5'243	5'510	5'429	-80

Abweichungsbegründungen

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

1501	Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen Der Staatsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen wird im Jahr 2023 erstmals ausbezahlt (-515'). Demgegenüber stehen höhere Abschreibungen gemäss geplanten Investitionen (200').	-341
1502	Strassenbeleuchtung Höhere Stromkosten (23'). Ersatz defekter Kandelaber abgeschlossen (-49).	-32
1510	Verwaltung Werkbetrieb Interne Verrechnung an Spezialfinanzierung (Abfall) und Friedhof neu im Bereich "Verwaltung Werkbetrieb" anstelle "Verwaltung Forstbetrieb" (-70').	-56
1511	Betriebsunterhalt Gemeindestrassen Füllung neuer Salzsilo in neuem Werkhof (40').	37
1512	Verwaltung Forstbetrieb Interne Verrechnung an Spezialfinanzierung (Abfall) und Friedhof neu im Bereich "Verwaltung Werkbetrieb" anstelle "Verwaltung Forstbetrieb" (65'). Tiefere Beiträge Jungwaldpflege (20').	98
1514	Holzernte Mehreinnahmen Verkäufe Hackschnitzel (70').	-68
1540 - 1589	Gesamter Unterhalt Liegenschaften Velounterstand Gemeindehaus (40'), Scheuersaugmaschine Gemeindehaussaal (20'), Abschreibungen Gemeindehaus (110'), Büromöbel Dorfstrasse 7 (20').	205

Bevölkerungsdienste

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
160	Sicherheit	Verwaltung Sicherheit	73	10	7	11	3
		Polizei	183	165	172	82	-90
		Feuerwehr	352	394	366	398	32
		Zivilschutz	124	78	107	126	19
		Total Sicherheit	732	647	652	616	-36
161	Umwelt	Abfallbeseitigung (allgemein) Kadaver	41	40	45	41	-5
		Umweltschutz	10	26	1	-1	-2
		Abfallbeseitigung					
		Total Umwelt	51	67	47	40	-6
162	Einwohnerdienste	Einwohnerdienste	233	218	249	178	-71
		Hundeverabgabung	-41	-48	-40	-65	-25
		Embri-Märt	4	18	23	20	-4
		Total Einwohnerdienste	195	188	233	133	-100
163	Friedhof und Bestattungen	Friedhof und Bestattungen					
		Friedhof (Anteil Embrach)	325	291	292	309	18
		Total Friedhof und Bestattungen	325	291	292	309	18
164	Badi Talegg	Hallenbad Badi Talegg	687	767	604	619	16
		Freibad Badi Talegg	205	206	154	210	56
		Gastronomie Badi Talegg	1	-4	-3	-3	
		Total Badi Talegg	893	969	755	826	71
165	Sport und Freizeit	Vereine	155	157	170	176	7
		Familiengärten	-12	-8	7		-7
		Schiessanlage Warpel	6	21	9	16	7
		Freizeit und Vermietungen	63	61	66	101	35
		Altes Gemeindehaus (Betrieb)	1	-2	1		-1
		Gemeindehaussaal (Betrieb)	25	1	15		-15
		Werkgebäude (Betrieb)	-12	5	3		-3
		Sporthalle Breiti (Betrieb)	49	28	20		-20
		Sporthalle Ebnet (Betrieb)	20	16	31		-31
		Wohnhaus Taleggstrasse (Betrieb)	-15	-23	-20		20
		Alterswohnungen (Betrieb)	-91	-100	-77		77
		Waldhaus Warpel (Betrieb)	-5	-12	-18		18
		Altes Feuerwehrgebäude (Betrieb)	4	-2	8		-8
		Grundstücke im FV	-38	-44	-74	-45	29
		Total Sport und Freizeit	151	99	141	249	108
Total Bevölkerungsdienste			2'347	2'261	2'118	2'173	55

Abweichungsbegründungen

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

1601	Polizei	Wegfall Beschaffung Software (45') sowie Wegfall Planungskosten für "Tempo 30" (40').	-90
1602	Feuerwehr	Höherer Beitrag an Sicherheitszweckverband.	32
1620	Einwohnerdienste	Lizenzkosten für die Software neu im Bereich ICT (45'). Mehr Verkäufe von SBB-Tageskarten (16') sowie Lohnrückerstattungen (13').	-71
1621	Hundeverabgabung	Software und Lizenzen neu im Bereich ICT (19'). Mehr Einnahmen Hundesteuern, da es mehr Hunde hat (6').	-25
1640-1641	Hallen- und Freibad Talegg	Lohnkosten wieder auf Vor-Corona-Level (40'). Höhere Kosten für Werterhaltung (20') sowie Ver- und Entsorgung (14'). Tiefere Kosten für Betriebs- und Verbrauchsmaterial (12').	71
1650-1663	Sport und Freizeit	Gesamtkonzept Schliessanlagen (50'). Aufwand und Ertrag für Mietliegenschaften neu im Bereich Liegenschaften (60').	108

Bildung

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
170	Bildung	Kindergarten	1'378	1'517	1'366	1'449	83
		Primarschule	5'303	5'430	5'770	5'829	59
		Sonderpädagogik	2'686	2'942	3'441	3'674	233
		Tagesstrukturen	105	150	165	233	68
		Musikschule	115	107	130	110	-20
		Volksschule sonstiges	548	714	661	698	37
		Schulleitung	550	618	655	704	49
		Schulverwaltung	332	328	365	366	1
		Schulgesundheit	40	51	66	62	-4
		Informatik (ICT)	292	336	336	217	-119
		Klassen- und Skilager	32	6	40	40	
		Total Bildung	11'381	12'198	12'995	13'382	386

Total Bildung

11'381 12'198 12'995 13'382 386

Abweichungsbegründungen

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

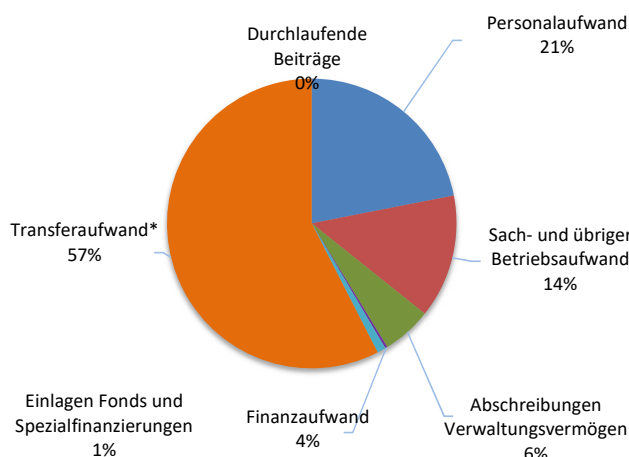
1700	Kindergarten Kindergartenmobiliar muss altershalber (oft über 20 Jahren im Einsatz gewesen) schrittweise ersetzt werden (16'). Erhöhung aller Kindergarten-Löhne im ganzen Kanton, aufgrund kantonaler Vorgabe (60').	83
1701	Primarschule Trotz Rotationsgewinne und Wegfall der Projektwoche Zunahme durch Teuerung.	59
1702	Sonderpädagogik Die Zunahme von ISR Settings hat sich erneut fortgesetzt. Dies erhöht die Ausgaben für die externe (102') und interne (126') Beschulungen. Die Geschäftsleitung der PSE wird mittels Strukturoptimierungen (zum Beispiel Zusammenlegung von Settings und Reintegration von externen Schülern) versuchen, die Kostenbasis noch effizienter zu gestalten.	233
1703	Tagesstrukturen Höhere Aufwendungen für den Mittagstisch aufgrund mehr Anmeldungen. Zudem werden die Fahrten in Tagesstrukturen neu unter dem Bereich 1703 verbucht (40').	68
1705	Volksschule Sonstiges Neuanstellung Leitung Mittagstisch und Ausbau der schulischen Sozialarbeit (SSA). Deshalb Zunahme bei Löhnen und Sozialabgaben.	37
1706	Schulleitung Gemäss Vorgaben Kanton und aufgrund einer frühzeitigen Strukturanpassung, Einstellung einer neuen Schulleitung zu 40 %.	49
1709	Informatik (ICT) Reduktion bei den Abschreibungen (Nutzungsdauer ICT 4 Jahre).	-119

2.3 Erfolgsrechnung nach Artengliederung

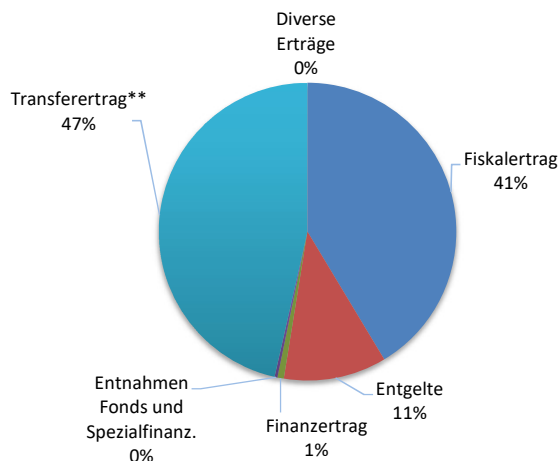
(alle Zahlen in 1'000)

		R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
Aufwand	Personalaufwand	11'483	11'343	11'925	12'558	633
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'758	7'438	7'405	7'912	507
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'559	2'655	2'854	3'176	322
	Finanzaufwand	211	207	179	144	-35
	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	362	1'035	228	546	318
	Transferaufwand*	29'430	29'706	29'542	32'971	3'428
	Durchlaufende Beiträge	44	167			
	Ausserordentlicher Aufwand				1'350	1'350
	Interne Verrechnungen	334	270	228	253	25
	Total Aufwand	52'182	52'821	52'361	58'909	6'548
Ertrag	Fiskalertrag	26'184	25'447	23'641	24'350	709
	Regalien und Konzessionen					
	Entgelte	6'707	6'529	5'974	6'583	610
	Verschiedene Erträge		487			
	Finanzertrag	641	441	378	393	15
	Entnahmen Fonds und Spezialfinanz.	446	10		200	200
	Transferertrag**	24'228	22'303	22'304	27'325	5'021
	Durchlaufende Beiträge	44	167			
	Ausserordentlicher Ertrag					
	Total Ertrag	58'585	55'655	52'524	59'104	6'580
Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		6'402	2'834	163	195	32

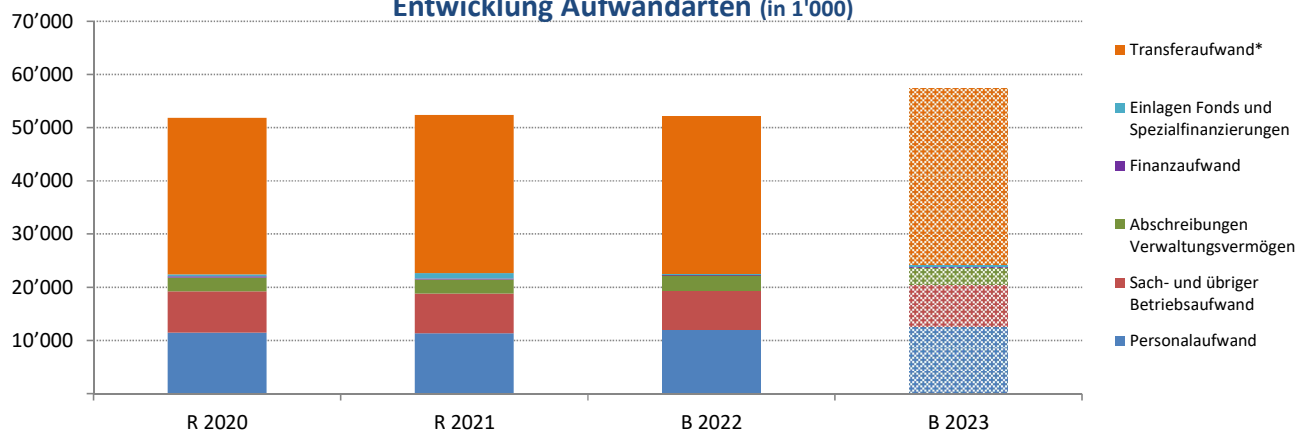
Zusammensetzung Aufwand



Zusammensetzung Ertrag



Entwicklung Aufwandsarten (in 1'000)

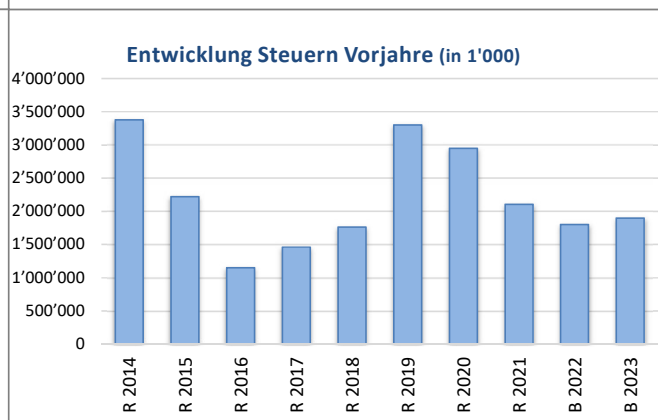
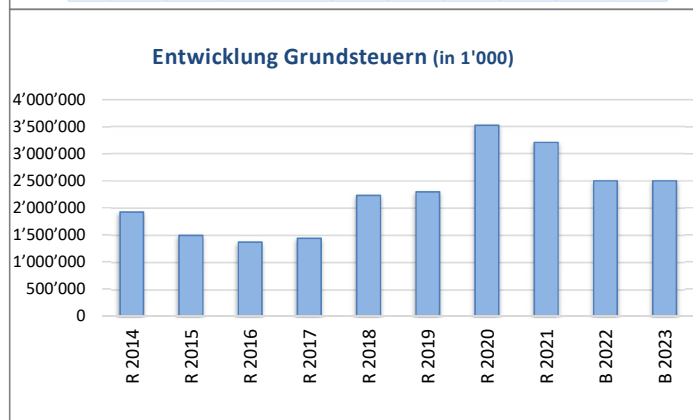
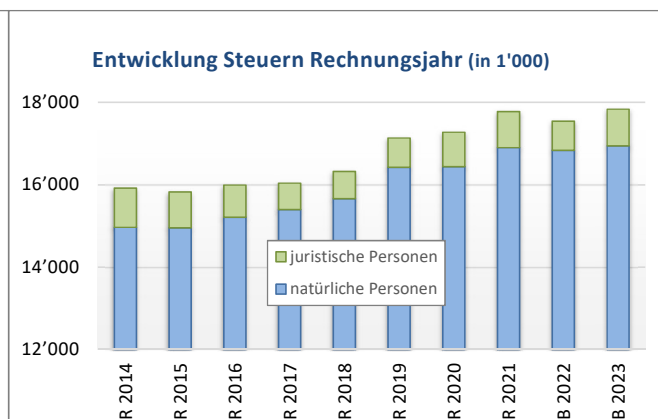
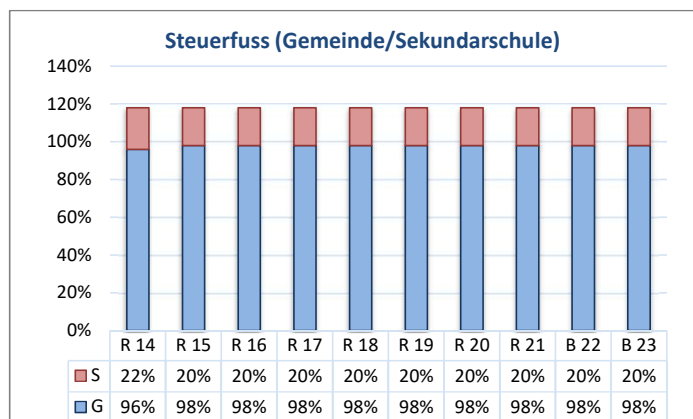


***Transferaufwand:** Entschädigung an den Kanton (Lehrerbesoldungen), Beiträge an Zweckverbände und Anstalten (Pflege) etc.

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

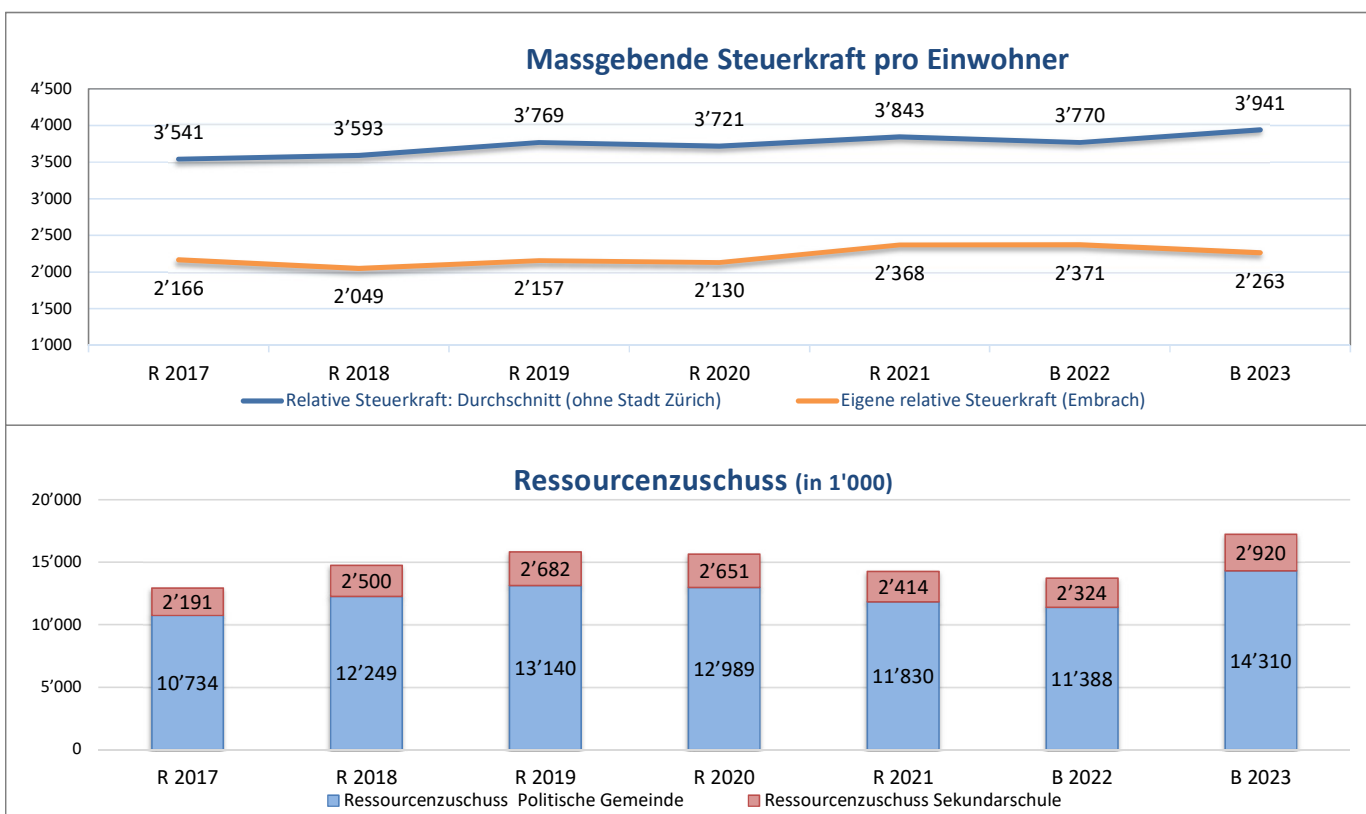
2.4 Steuererträge

(alle Zahlen in 1'000)		R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	R 2023	Abw.
Ordentliche Steuern Rechnungsjahr	natürliche Personen	15'660	16'424	16'444	16'905	16'841	16'944	103
	juristische Personen	664	710	831	873	701	892	191
	Saldo	16'324	17'134	17'275	17'778	17'542	17'836	294
	Veränderung nat. Personen Steuerfuss	1.7% 98%	4.7% 98%	0.1% 98%	2.8% 98%	-0.4% 98%	0.6% 98%	
Ordentliche Steuern Vorjahre	natürliche Personen	1'570	2'888	2'293	1'933	1'476	1'748	272
	juristische Personen	190	413	656	173	324	152	-172
	Saldo	1'761	3'302	2'949	2'106	1'800	1'900	100
Personalsteuern		191	191	194	185	190	190	
Quellensteuern		790	469	357	767	500	610	110
Steuerausscheidungen	Aktive Steuerauscheidungen	1'314	1'246	2'631	1'794	1'500	1'700	200
	Passive Steuerauscheidungen	-412	-432	-883	-601	-500	-500	
	Saldo	903	814	1'748	1'193	1'000	1'200	200
Grundsteuern		2'229	2'294	3'527	3'209	2'500	2'500	
übrige Steuern		140	277	135	208	109	114	5
Total Steuern		22'337	24'481	26'184	25'447	23'641	24'350	709



2.5 Finanzausgleich

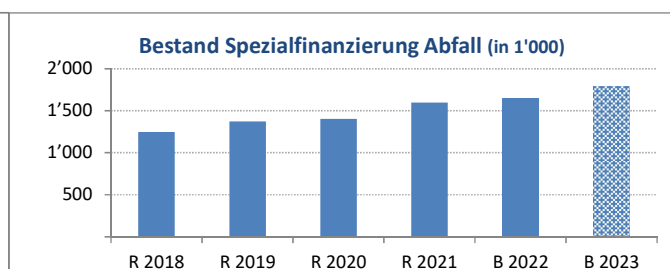
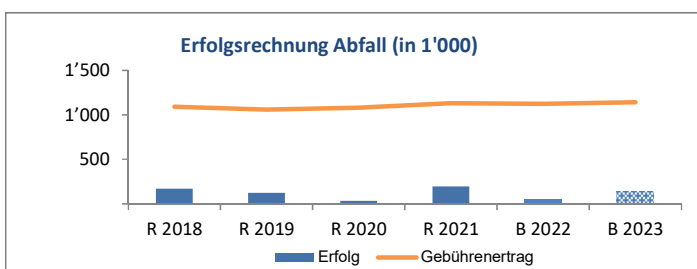
	R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
Massgebender Einwohnerbestand	9'161	9'419	9'434	9'410	9'600	9'860	260
Ausgleichsgrenze	95%	95%	95%	95%	95%	95%	0
Ressourcenzuschuss							
Relative Steuerkraft: Kantonsmittel ohne Stadt Zürich	3'593	3'769	3'721	3'843	3'770	3'941	171
Ausgleichswert (95 % des Mittelwertes)	3'413	3'581	3'535	3'651	3'582	3'744	162
Eigene relative Steuerkraft	2'049	2'157	2'130	2'368	2'371	2'263	-108
Einfacher Zuschuss pro Einwohner (100 %)	1'364	1'424	1'405	1'283	1'211	1'481	270
Einfacher Zuschuss	12'499	13'408	13'254	12'072	11'621	14'602	2'981
Gesamtsteuerfuss	118%	118%	118%	118%	118%	118%	
Ressourcenzuschuss (in 1'000)	14'749	15'822	15'640	14'245	13'713	17'231	
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	14'310	2'922
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	2'920	596
Berechnung Steuerkraftausgleich:							
Massgebender Einwohnerbestand * Steuerfuss * Einfacher Zuschuss pro Einwohner							



2.7 Spezialfinanzierungen

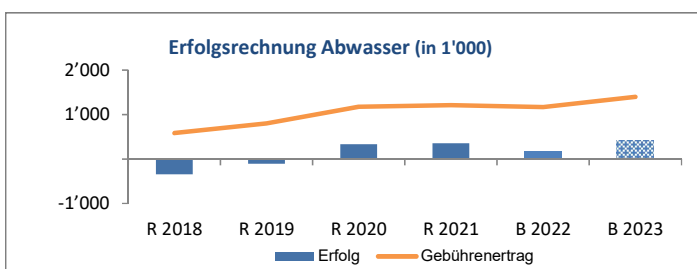
Abfallbeseitigung *(alle Zahlen in 1'000)*

		R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
Erfolgsrechnung	Personalaufwand	333	322	375	367	325	344	19
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	321	319	370	276	366	309	-57
	Kehrichtverbrennungskosten etc.	276	306	316	304	389	363	-27
	Total Aufwand	930	947	1'060	947	1'080	1'016	-65
	Gebühreneinnahmen	1'090	1'057	1'079	1'129	1'124	1'141	17
	Verzinsung Spezialfinanzierung	10	12	13	11	11	12	1
	Total Ertrag	1'100	1'069	1'092	1'140	1'135	1'153	18
	Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)	170	122	32	193	55	137	83
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen	0	0	82	280	400	0	
Bestandesrechnung	Spezialfinanzierung							
	Anfangsbestand	1'077	1'249	1'372	1'403	1'596	1'651	
	Veränderung	170	122	32	193	55	137	
	Endbestand	1'247	1'372	1'403	1'596	1'651	1'788	



Abwasserbeseitigung

		R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
Erfolgsrechnung	Personalaufwand	66	90	83	86	101	76	-25
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	154	157	60	99	188	133	-56
	Beitrag ARA, Abschreibungen etc.	705	650	724	685	729	805	76
	Total Aufwand	924	896	867	871	1'018	1'014	-4
	Gebühreneinnahmen	583	800	1'175	1'207	1'170	1'400	230
	Verzinsung Spezialfinanzierung	-9	-12	22	19	21	23	2
	Total Ertrag	573	787	1'197	1'226	1'191	1'423	232
	Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)	-351	-109	330	355	173	409	236
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen	148	-37	-308	-288	687	665	
Bestandesrechnung	Spezialfinanzierung							
	Anfangsbestand	903	2'320	2'211	2'542	2'897	3'070	
	Veränderung	-351	-109	330	355	173	409	
	Endbestand	552	2'211	2'542	2'897	3'070	3'479	



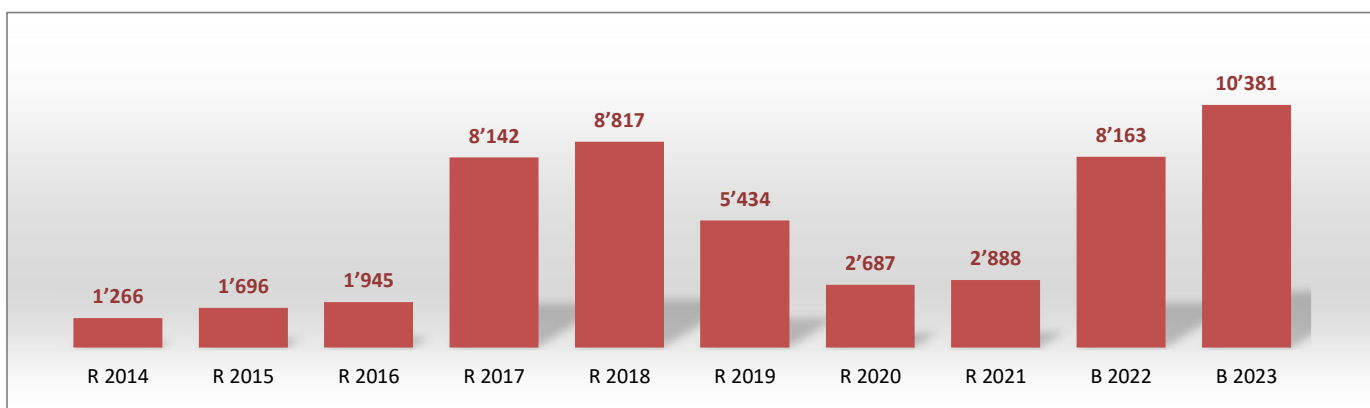
3. Investitionsrechnung

Investitionsrechnung 2023 (Verwaltungsvermögen, Nettodarstellung)

Nr.	Ressort	(alle Zahlen in 1'000)	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
11	Präsidiales und Finanzen		274		100	80	-20
12	Soziales						
13	Gesellschaft		47	135	135		
14	Bau und Planung					365	365
15	Infrastruktur		2'152	2'417	7'475	9'728	2'253
16	Bevölkerungsdienste		103	185	400		-400
17	Bildung		157	239	53	73	20
18	Total Investitionen Verwaltungsvermögen		2'686	2'888	8'163	10'381	2'218

Investitionsrechnung (Finanzvermögen, Nettodarstellung)

	(alle Zahlen in 1'000)	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	Abw.
Saldo (+ = Zuwachs / - = Verminderung Sachwertanlagen)		-1'454	-503			



Kommentar zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist Ausgaben von 10,7 Mio. Franken und Einnahmen von 0,3 Mio. Franken aus. Die Nettoausgaben betragen gesamthaft 10,4 Mio. Franken und erhöhen sich gegenüber dem Vorjahresbudget um 2,2 Mio. Franken. Im Zuge der Grabarbeiten für die Wärmeverbundversorgung haben die wichtigsten Werkleitungsträger (Gemeinde, Wasserversorgung, Energie 360° Grad, EKZ) ihre Arbeiten koordiniert, um die Auswirkungen auf die Anwohner möglichst tief zu halten. Dementsprechend hoch sind die Investitionen im nächsten Jahr. Zu den weiteren grossen Posten gehören der Neubau des Werkhofes mit 4 Mio. Franken sowie die Sanierung und Erweiterung des Gemeindehauses mit 1,5 Mio. Franken.

Sämtliche Investitionen sind im Budget ab Seite 114 aufgeführt.

4. Auszug aus dem Finanz- und Aufgabenplan

Jahr	R 2021	B 2022 aktualisiert	B 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026	23 - 26
Erfolgsrechnung							Total
Ergebnis	2'834	1'200	195	675	222	-202	890
Investitionsrechnung							
VV Steuerhaushalt	2'896	5'896	9'716	6'761	7'562	5'156	29'195
VV Gebührenhaushalt	-8	687	665	520	60	35	1'280
Total Nettoinvestitionen VV	2'888	6'583	10'381	7'281	7'622	5'191	30'475
Nettoinvestitionen FV	-503						
Geldflussrechnung							
aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	6'605	4'395	5'269	4'454	4'478	4'506	18'707
Geldfluss aus Anlagentätigkeit FV		15'600				-7'000	-7'000
Investitionstätigkeit ins VV	-2'888	-6'583	-10'381	-7'281	-7'622	-5'191	-30'475
Investitionstätigkeit ins FV							
Finanzierungsergebnis	3'717	13'412	-5'112	-2'827	-3'144	-7'685	-18'768
Aufnahme Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	0
Bestand Flüssige Mittel (ohne Legat)	23'841	37'253	32'141	29'314	26'170	18'485	
Bilanz							
Verwaltungsvermögen	58'974	62'695	69'898	73'440	76'840	77'361	
Fremdkapital (Darlehen)	17'000	17'000	17'000	17'000	17'000	10'000	
Eigenkapital	66'802	68'002	69'547	70'222	70'444	70'242	
Kennzahlen							
Steuerfuss	98%	98%	98%	98%	98%	98%	
Selbstfinanzierungsgrad	229%	67%	51%	61%	59%	87%	
<i>(Gesund = 100 % über mehrere Jahre)</i>							
Nettoschuld pro Einwohner	-1'250	-1'013	-487	-211	91	154	
<i>(geringe Verschuldung bis Fr. 1'000.00)</i>							
<i>(Gesund = Nettoschuld Fr. 0.00)</i>							

Annahme für Planjahre

- Leichte Kostensteigerung eingerechnet (Soziales, Stationäre Pflege, Sonderpädagogik)
- Steuereinnahmen leicht steigend
- Höhere Baurechtszinseinnahmen ab 2024 eingerechnet
- Minderertrag bei den Grundstückgewinnsteuern ab 2024 eingerechnet
- Abschreibungsverlauf aufgrund Anlagespiegel bzw. Investitionsplanung

Embrach, 26. Oktober 2022 (GRB 194)

Gemeinderat Embrach

Rebekka Bernhardsgrütter
Präsidentin

Daniel von Büren
Geschäftsführer