

Einladung zur Gemeindeversammlung

auf Montag, 11. Dezember 2023, 20:00 Uhr
in den Gemeindehaussaal, Dorfstrasse 9

TRAKTANDEN

1. Budget 2024
Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steueransatzes
2. Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Berichterstattung aus den Ressorts

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

- Präsentation Plakatwettbewerb
- Informationen zur Gesamtsanierung Hallen- und Freibad Talegg

Anfragerecht

Anfragen nach § 17 des Gemeindegesetzes sind dem Gemeinderat mindestens zehn Arbeitstage vor der Gemeindeversammlung schriftlich einzureichen



Link zu den Unterlagen



Budget 2024 - Genehmigung

ANTRAG

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Das Budget 2024 wird gestützt auf Art. 16 der Gemeindeordnung wie folgt genehmigt (alle Beträge in Fr.)

Erfolgsrechnung

Aufwand	65'623'165.00
Ertrag	65'776'765.00
Ertragsüberschuss	153'600.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben	10'736'000.00
Einnahmen	300'000.00
Nettoinvestitionen	10'436'000.00

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 2024 wird auf 94 % des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.

Beleuchtender Bericht zum Budget 2024

1. Vorwort des Gemeinderates

Erfolgsrechnung

Für das kommende Jahr wird mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 153'600.00 gerechnet. Folgende grössere Veränderungen zum Vorjahr (Ertragsüberschuss Fr. 120'000.00) führen zu diesem Ergebnis:

Erträge:

Bei den Grundstückgewinnsteuern wird aufgrund der letzten Jahre und einem hohen Depotbestand mit einem Mehrertrag von Fr. 1'300'000.00 gerechnet.

Der Finanzausgleich fällt um Fr. 845'000.00 höher aus, da das Kantonsmittel der relativen Steuerkraft 2022 gestiegen -und die Steuerkraft der Gemeinde Embrach konstant geblieben ist.

Einmalige Rückvergütung von Versorgertaxen durch den Kanton Zürich von rund 4'000'000.00, welche die Gemeinde Embrach gestützt auf die bisherige inzwischen aufgehobene Jugendheimgesetzgebung geleistet hatte.

Aufwand:

Aufgrund der Rückforderung von Versorgertaxen und hohen Grundstückgewinnsteuern wird eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von Fr. 6'630'000.00 (Vorjahr Fr. 1'350'000.00) vorgenommen. Diese Reserve ist nicht zweckgebunden und kann zur Deckung von künftigen Aufwandüberschüssen verwendet werden.

Es wird ein höherer Aufwand von Fr. 906'000.00 für die Primarschule erwartet.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betragen gesamthaft Fr. 10'436'000.00 und befinden sich im Rahmen des Vorjahresbudgets. 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.

Der Selbstfinanzierungsgrad wird mit 101 % ausgewiesen.

Ausblick und Steuerfuss

Aufgrund der ausserordentlich guten Abschlüsse in den Jahren 2017 bis 2022 und einem sehr guten Ausblick für 2023 ist die Liquidität gesichert. Im laufenden Jahr 2023 wird mit einem Ertragsüberschuss von rund Fr. 3'700'000.00 gerechnet. Dieses Ergebnis ist in erster Linie auf die Grundsteuern zurückzuführen. Die Finanzierung der Investitionsbedürfnisse der nächsten Jahre bleibt somit gesichert.

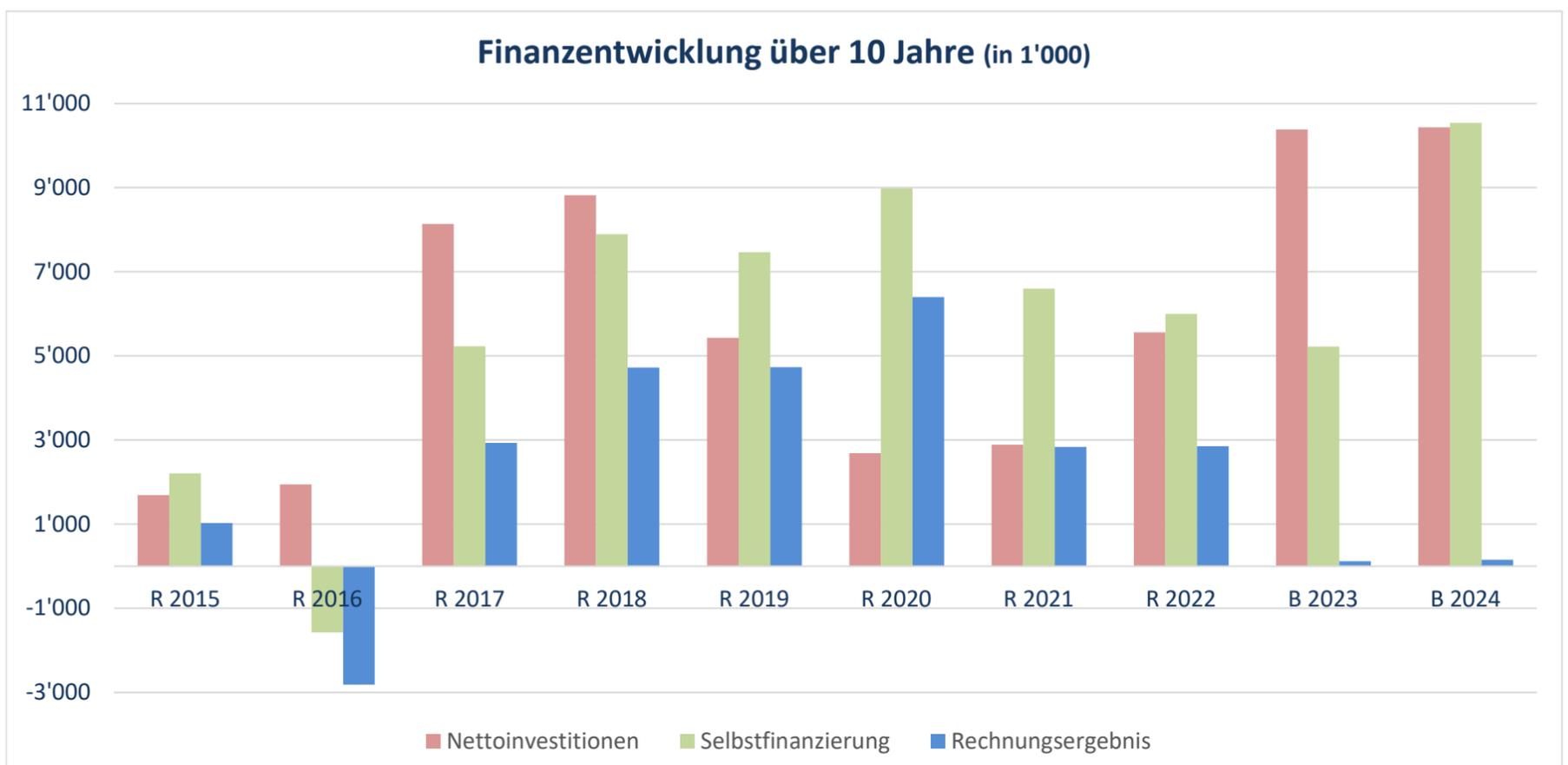
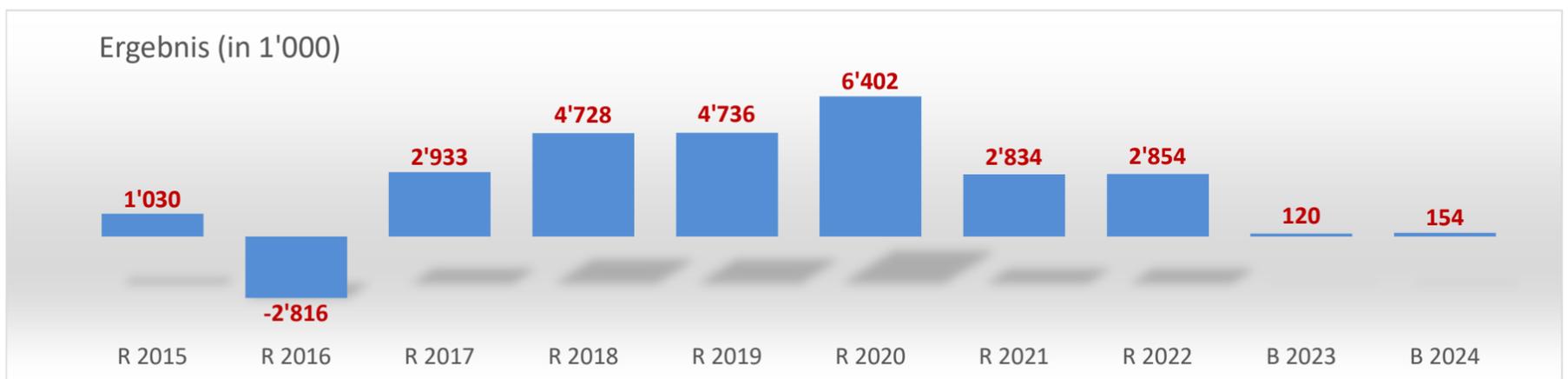
Aufgrund der überarbeiteten Finanzplanung empfiehlt der Gemeinderat eine Steuerfussenkung von 4 Prozent ab dem Rechnungsjahr 2024 und die Rückzahlung der gesamten Fremdvverschuldung von Fr. 17 Mio. bis ins Rechnungsjahr 2032.

2. Erfolgsrechnung

2.1 Erfolgsrechnung im Überblick

(alle Zahlen in 1'000)

	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
Finanzen und Steuern (Nettoertrag)	38'078	37'564	34'807	-2'757
Stabstellen	2'159	2'771	3'252	480
Soziales	7'017	7'574	3'366	-4'209
Gesellschaft	4'784	4'862	5'376	513
Bau und Planung	1'213	1'252	1'280	28
Infrastruktur	4'735	5'429	5'080	-349
Bevölkerungsdienste	1'976	2'173	2'012	-161
Bildung	13'340	13'382	14'288	906
Ergebnis Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'854	120	154	34



Erfolgsrechnung im Detail mit Abweichungsbegründungen

Finanzen und Steuern

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
111	Finanzen	Verwaltung Finanzen und Steuern	244	144	100	-44
		Allgemeine Gemeindesteuern	-22'393	-21'646	-21'697	-51
		Sondersteuern (GGST)	-3'785	-2'500	-3'800	-1'300
		Finanzausgleich	-11'388	-14'310	-15'155	-845
		Kapitaldienst	116	115	-2	-117
		Buchgewinne und -verluste Industrie, Gewerbe, ZKB	-871	-717	-883	-166
		Finanzpolitische Reserve		1'350	6'630	5'280
		Total Finanzen	-38'078	-37'564	-34'807	2'757

Total Finanzen und Steuern

-38'078 -37'564 -34'807 2'757

Abweichungsbegründungen

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

1111	Allgemeine Gemeindesteuern Aufgrund der Steuerfussenkung und dem Ausgleich der kalten Progression sind die Steuern für das laufende Jahr tiefer budgetiert. Jedoch wird für Steuern früherer Jahre und Quellensteuern mit höheren Einnahmen gerechnet.	-51
1112	Sondersteuern (GGST) Gemäss Ergebnis Vorjahr, aktueller Hochrechnung und hohem Depotbestand wird mit mehr Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern gerechnet.	-1'300
1113	Finanzausgleich Das Kantonsmittel der relativen Steuerkraft 2022 ist gestiegen und die Steuerkraft der Gemeinde Embrach ist konstant geblieben. Daraus ergibt sich ein höherer Finanzausgleichsbeitrag.	-845
1114	Kapitaldienst Höhere Zinseinnahmen für Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände.	-117
1116	Industrie, Gewerbe, ZKB Für die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank wird mit einem Beitrag von Fr. 87.00 pro Einwohner gerechnet.	-166
1120	Finanzpolitische Reserve Aufgrund der Rückforderung von Versorgertaxen und hohen Grundstückgewinnsteuern 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.	5'280

Stabsstellen

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
110	Präsidiales	Abstimmungen, Wahlen, RPK	87	113	73	-39
		Gemeinderat	284	228	232	4
		Allgemeine Verwaltung	62	132	153	21
		Stabsstelle Ratsbüro	551	565	816	252
		Stabsstelle Personal	574	579	683	105
		Stabsstelle ICT	288	845	1'017	172
		Friedensrichter	9	9	10	1
		Total Präsidiales	1'855	2'471	2'985	515
113	Betreibungsamt	Betriebs- und Gemeindeammannamt				
		Betreibungsamt (Anteil Embrach)	81	38	19	-19
		Total Betreibungsamt	81	38	19	-19
114	Kultur	Kultur allgemein	58	82	73	-9
		Gemeindebibliothek	166	181	175	-7
		Total Kultur	223	263	248	-15
Total Stabsstellen			2'159	2'771	3'252	480

Abweichungsbegründungen

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

1103	Stabsstelle Ratsbüro Einmalige Sparbeiträge an Pensionskasse aufgrund vorzeitiger Entlassung altershalber.	252
1104	Stabsstelle Personal Anteil Besoldung Personalverantwortliche (Entlastung Bevölkerungsdienste), Bekleidungskonzept und Dienstalergeschenke.	105
1105	Stabsstelle ICT Digitalisierung Stabsstelle Personal (E-Dossier, E-MAB, E-Zeugnis, HR-Prozesse, Zeiterfassung, Lohnbudget). Supportkosten bei Abwesenheiten, Update Telefonie, Cyber-Security und Abschreibungen.	172

Soziales

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
120	Soziales	Verwaltung Soziales	874	915	865	-50
		Invalidität	29	28	30	2
		Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'799	1'910	1'780	-130
		Arbeitsintegration	258	345	292	-53
		Asylbewerberbetreuung	-29	61	-12	-74
		Soziale Wohlfahrt übriges	678	838	722	-116
		Alimentenbevorschussung	142	150	140	-10
		Jugendbetreuung	1'234	1'313	-2'489	-3'802
		Total Soziales	4'985	5'560	1'328	-4'232
121	Berufsbeistandschaften	Berufsbeistandschaften Embrachertal	-13			
		Berufsbeistandschaften (Anteil Embrach)	395	323	325	2
		Total Berufsbeistandschaften	382	323	325	2
122	Sozialversicherungen	Verwaltung Sozialversicherungen	153	166	176	10
		Krankenversicherung	-5	-1	-7	-6
		Zusatzleistungen zur AHV	769	726	741	15
		Zusatzleistungen zur IV	669	735	735	
		Beihilfen	65	62	68	6
		Zusatzleistungen übriges		3		-3
		Total Sozialversicherungen	1'650	1'691	1'713	22
Total Soziales			7'017	7'574	3'366	-4'209

Abweichungsbegründungen

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

1200	Verwaltung Soziales Lohn Verwaltungspersonal und Honorare für externe Berater tiefer.	-50
1202	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Aufgrund der Hochrechnung mit tieferen Fallzahlen ist mit Minderkosten gegenüber Budget 2023 zu rechnen.	-130
1203	Arbeitsintegration Keine externe Einsatzprogramme und Lohnaufteilung (Aufwendungen Abteilungsleitung werden neu ausschliesslich im Konto 1200 verbucht).	-53
1204	Asylbewerberbetreuung Tiefere Fallzahlen.	-74
1205	Soziale Wohlfahrt übriges Mandatsentschädigungen Berufsbeistandschaften fallen grösstenteils weg.	-116
1207	Jugendbetreuung Rückforderung von Versorgertaxen, welche die Gemeinden gestützt auf die bisherige inzwischen aufgehobene Jugendheimgesetzgebung geleistet haben.	3'802

Gesellschaft

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
130	Alter und Pflege	Stationäre Krankenpflege	3'050	3'092	3'441	349
		Ambulante Krankenpflege	766	732	780	48
		Alterszentrum Embrachertal	19	18	-6	-23
		Altersarbeit	97	122	169	46
		Total Alter und Pflege	3'932	3'964	4'384	420
131	Gesundheitsprävention	Gesundheitsprävention	142	155	151	-4
		Total Gesundheit	142	155	151	-4
132	Familie und Jugend	Familie und Jugend	698	701	733	32
		Total Familie und Jugend	698	701	733	32
133	Integration	Integration	12	42	107	65
		Total Integration	12	42	107	65
Total Gesellschaft			4'784	4'862	5'376	513

Abweichungsbegründungen

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

1300	Stationäre Krankenpflege Basis für die Budgetierung bildet eine Hochrechnung aufgrund der aktuellen Zahlen und Belegung.	349
------	--	-----

1330	Integration BEKOM (Frühförderung) neu in 1330 (alt 1320) und andere Lohnaufteilung.	65
------	---	----

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

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
140	Bau und Planung	Bauwesen	234	122	204	82
		Planung	207	204	136	-68
		Vermessung	10	30	20	-10
		Regionalverkehr, ZVV	916	926	965	39
		Energieversorgung, EKZ	-153	-30	-45	-15
		Total Bau und Planung	1'213	1'252	1'280	28
Total Bau und Planung			1'213	1'252	1'280	28

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

1400	Bauwesen Höhere Aufwendungen für Gemeindeingenieur.	82
1401	Planung Abschluss diverser Planungsprojekte im Rechnungsjahr 2023.	-68

Infrastruktur

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
150	Tiefbau	Tief- und Strassenbau	138	97	98	1
		Baulicher Unterhalt Gemeindestrassen	596	397	373	-25
		Strassenbeleuchtung	78	117	109	-8
		Total Tiefbau	813	611	579	-32
151	Forst und Werke	Verwaltung Werkbetrieb	161	208	218	11
		Betriebsunterhalt Gemeindestrassen	128	221	127	-94
		Verwaltung Forstbetrieb	323	463	440	-23
		Forstwirtschaft	-93	-90	-75	15
		Holzernte	-312	-195	-262	-67
		Parkanlagen	112	145	120	-25
		Landwirtschaft	9	19	16	-3
		Jagd und Fischerei	-2			
		Naturschutz	20	11	20	9
	Total Forst und Werke	347	782	604	-178	
153	Gewässer	Öffentliche Brunnen	26	60	19	-41
		Abwasserbeseitigung				
		Gewässerunterhalt	32	48	47	-1
	Total Gewässer	58	108	66	-42	
154	Verwaltungs- liegenschaften	Verwaltung Liegenschaften	126	167	165	-2
		Altes Gemeindehaus	45	43	49	6
		Gemeindehaus	335	528	523	-5
		Werkgebäude	37	9	-35	-44
		Sporthalle Breiti	338	375	412	36
		Taleggstrasse 30, Wohnhaus		-39	-26	13
		Hallen- und Freibad Talegg, Liegenschaft	137	176	122	-54
		Alterswohnungen	53	-65	-28	37
		Bibliothek Embrach	91	94	101	6
		Waldhaus Warpel	39	37	9	-28
		Schiessanlage Warpel		1	-6	-7
		Zivilschutzanlage	1	11	1	-10
		Bahnhof Embrach (Unterstände)	4	7	7	
		Altes Feuerwehrgebäude	17	13	-8	-21
		Werkhof Hardstrasse		181	101	-80
übrige Liegenschaften	-3	-4	15	19		
	Total Verwaltungsliegenschaften	1'219	1'534	1'400	-134	
156	Liegenschaften im Finanzvermögen	Dorfstrasse 7				
		Holzschnitzel-Lagerschopf		-7	-7	
	Total Liegenschaften im FV		-7	-7		
157	Schulliegenschaften	Schulhaus Dorf Trakt M	157	117	133	16
		Schulhaus Dorf Trakt L	335	364	348	-16
		Schulhaus Dorf Trakt K	138	133	179	47
		Kindergarten Dorf Pavillon	7	14	16	2
		Kindergarten Dorf 1+2	66	85	75	-11
		Kindergarten Vorderbächli	49	86	49	-37
		Kindergarten Dreispitz	53	84	106	22
		Stationsstrasse 85	22	4	9	6
		Schulhaus Ebnet	1'313	1'355	1'382	27
		übrige Schulliegenschaften	209	211	211	
			Total Schulliegenschaften	2'350	2'452	2'507
159	Grundstücke	Grundstücke VV				
		Grundstücke FV	-51	-50	-69	-19
		Spielplätze				
	Total Grundstücke	-51	-50	-69	-19	
Total Infrastruktur			4'735	5'429	5'080	-349

Abweichungsbegründungen

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

1511	Betriebsunterhalt Gemeindestrassen Füllung Salzsilo im Rechnungsjahr 2023. Ebenfalls Anschaffungen für neuen Werkhof im 2023.	-94
1514	Holzernte Unterhaltskosten tiefer. Einnahmen Hackschnitzel höher.	-67
1546	Hallen- und Freibad Talegg Laufender Unterhalt tiefer, da Gesamtsanierung geplant ist.	-54
1554	Werkhof Hardstrasse Netzurückspeisung PV-Anlage und Mieteinnahmen für Büros und Entsorgung.	-80

Bevölkerungsdienste

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
160	Sicherheit	Verwaltung Sicherheit	15	11		-10
		Polizei	95	82	74	-8
		Feuerwehr	426	398	455	57
		Zivilschutz	81	126	104	-22
		Total Sicherheit	617	616	633	17
161	Umwelt	Abfallbeseitigung (allgemein) Kadaver	41	41	34	-7
		Umweltschutz	26	-1	-5	-5
		Abfallbeseitigung				
		Total Umwelt	68	40	29	-12
162	Einwohnerdienste	Einwohnerdienste	227	178	178	
		Hundeabgabe	-61	-65	-67	-2
		Embri-Märt	13	20	21	2
		Total Einwohnerdienste	179	133	133	
163	Friedhof und Bestattungen	Friedhof und Bestattungen				
		Friedhof (Anteil Embrach)	307	309	237	-72
		Total Friedhof und Bestattungen	307	309	237	-72
164	Badi Talegg	Hallenbad Badi Talegg	623	619	592	-28
		Freibad Badi Talegg	120	210	221	11
		Gastronomie Badi Talegg	-5	-3	-3	
		Total Badi Talegg	738	826	810	-16
165	Sport und Freizeit	Vereine	139	176	154	-22
		Familiengärten	-7			
		Schiessanlage Warpel	26	16	17	
		Freizeit und Vermietungen	66	101		-101
		Altes Gemeindehaus (Betrieb)	-3			
		Gemeindehaussaal (Betrieb)	-9			
		Werkgebäude (Betrieb)	2			
		Sporthalle Breiti (Betrieb)	20			
		Sporthalle Ebnet (Betrieb)	19			
		Wohnhaus Taleggstrasse (Betrieb)	-29			
		Alterswohnungen (Betrieb)	-84			
		Waldhaus Warpel (Betrieb)	-25			
		Altes Feuerwehrgebäude (Betrieb)	1			
		Grundstücke im FV	-51	-45		45
		Total Sport und Freizeit	67	249	171	-78
		Total Bevölkerungsdienste			1'976	2'173

Abweichungsbegründungen

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

1602	Feuerwehr Anteil der Gemeinde Embrach am Ergebnis Feuerwehr (Ersatzbeschaffungen Geräte und Ausrüstungen, zudem viele Weiterbildungen von Kader und Mannschaft).	57
1631	Friedhof (Anteil Embrach) Anschaffung Fahrzeug und Neubau Urnennischenwand im Rechnungsjahr 2023.	-72
1653	Freizeit und Vermietung Personalaufwand ab 2024 unter Liegenschaften. Gesamtkonzept Schiessanlagen im Budget 2023 enthalten.	-101

Bildung

(alle Zahlen in 1'000)

Nr.	Abteilung	Nettoaufwand (+) / Nettoertrag (-)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	
170	Bildung	Kindergarten	1'385	1'449	1'505	56	
		Primarschule	5'954	5'829	6'145	316	
		Sonderpädagogik	3'654	3'674	4'036	362	
		Tagesstrukturen	184	233	238	5	
		Musikschule	113	110	115	5	
		Volksschule sonstiges	681	698	727	29	
		Schulleitung	648	704	727	23	
		Schulverwaltung	339	366	375	9	
		Schulgesundheit	66	62	62		
		Informatik (ICT)	314	217	310	93	
		Klassen- und Skilager	1	40	48	8	
		Total Bildung		13'340	13'382	14'288	906

Total Bildung **13'340** **13'382** **14'288** **906**

Abweichungsbegründungen

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

1700	Kindergarten Teuerungsausgleich und höhere Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen) gemäss Hochrechnung.	56
1701	Primarschule Teuerungsausgleich, gestiegene Schülerzahlen und Strukturkosten.	316
1702	Sonderpädagogik Teuerungsausgleich und steigende Fallzahlen für Integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschule (ISR) und externe Sonderschulung in der Verantwortung einer Sonderschule (ISS), sowie Tagessonderschulungen.	362
1709	Informatik (ICT) Höhere Abschreibungen wegen ICT-Konzept Umsetzung im Rechnungsjahr 2024.	93

2.3 Erfolgsrechnung nach Artengliederung

(alle Zahlen in 1'000)

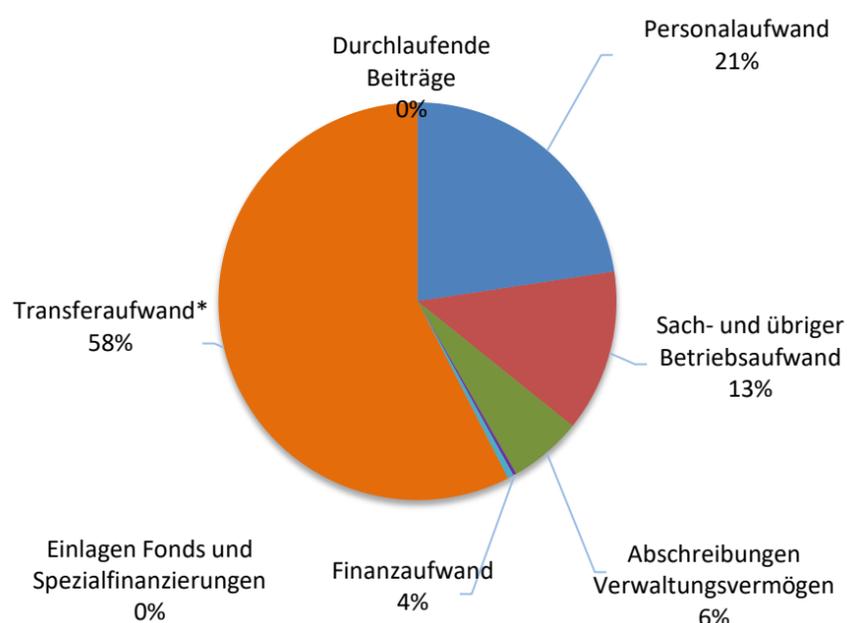
R 2022 B 2023 B 2024 Abw.

		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
Aufwand	Personalaufwand	12'202	12'558	13'283	724
	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'303	7'912	7'744	-168
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'698	3'176	3'490	314
	Finanzaufwand	1'081	144	154	10
	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	319	546	289	-257
	Transferaufwand*	31'457	33'046	33'784	738
	Durchlaufende Beiträge	49			
	Ausserordentlicher Aufwand		1'350	6'630	5'280
	Interne Verrechnungen	236	253	251	-2
	Total Aufwand	55'345	58'984	65'623	6'639

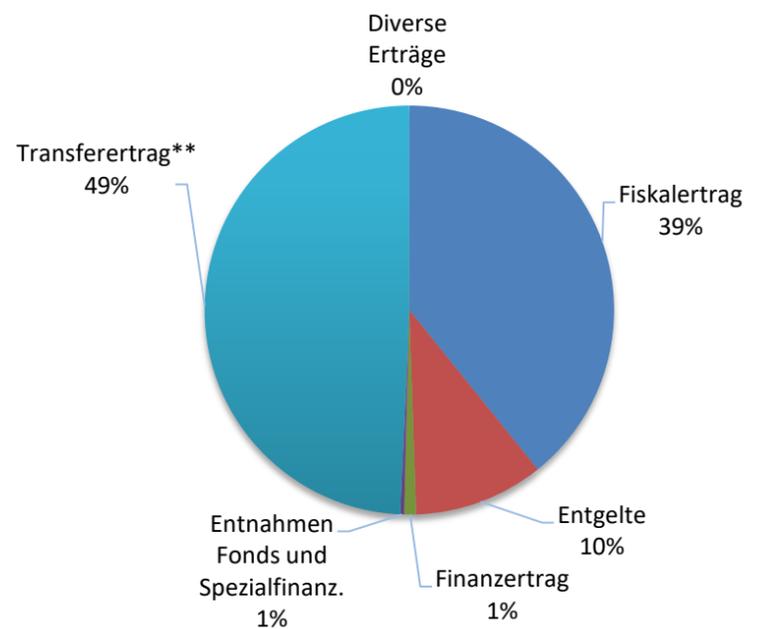
Ertrag	Fiskalertrag	26'372	24'350	25'695	1'345
	Regalien und Konzessionen				
	Entgelte	6'587	6'583	6'715	132
	Verschiedene Erträge	34			
	Finanzertrag	411	393	618	226
	Entnahmen Fonds und Spezialfinanz.	978	200	202	2
	Transferertrag**	23'532	27'325	32'296	4'971
	Durchlaufende Beiträge	49			
	Ausserordentlicher Ertrag				
	Interne Verrechnungen	236	253	251	-2
Total Ertrag	58'199	59'104	65'777	6'673	

Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss /- = Aufwandüberschuss)	2'854	120	154	34
--	--------------	------------	------------	-----------

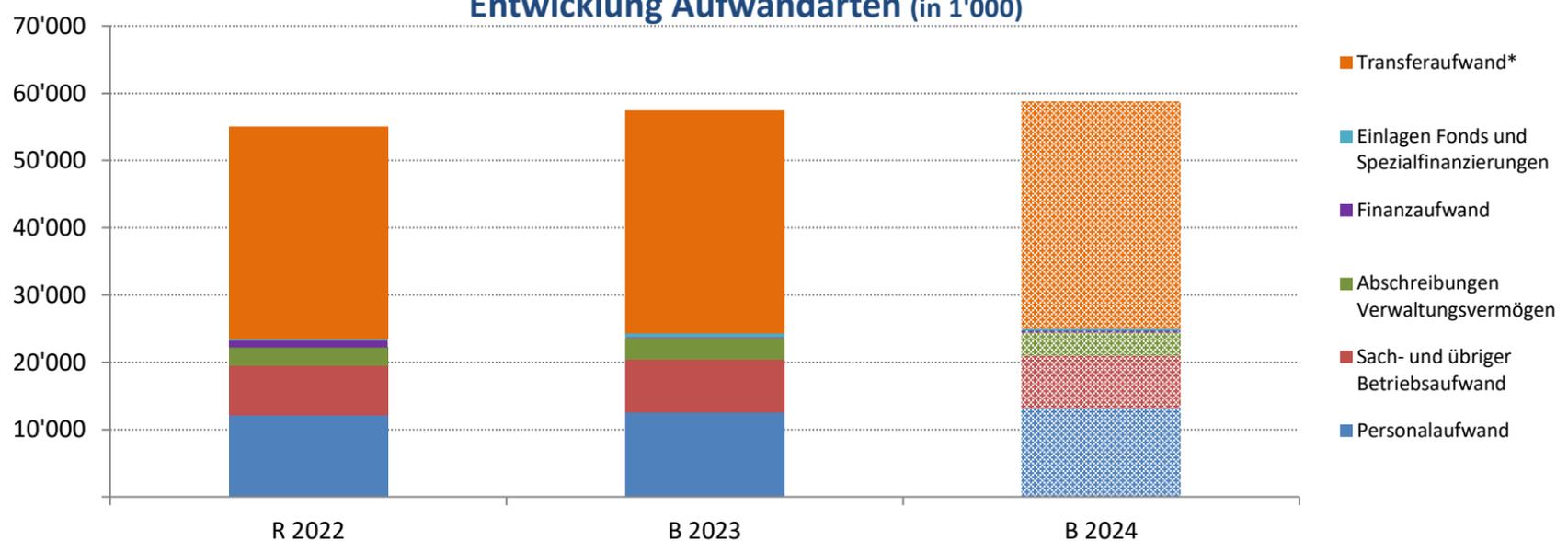
Zusammensetzung Aufwand



Zusammensetzung Ertrag



Entwicklung Aufwandarten (in 1'000)



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

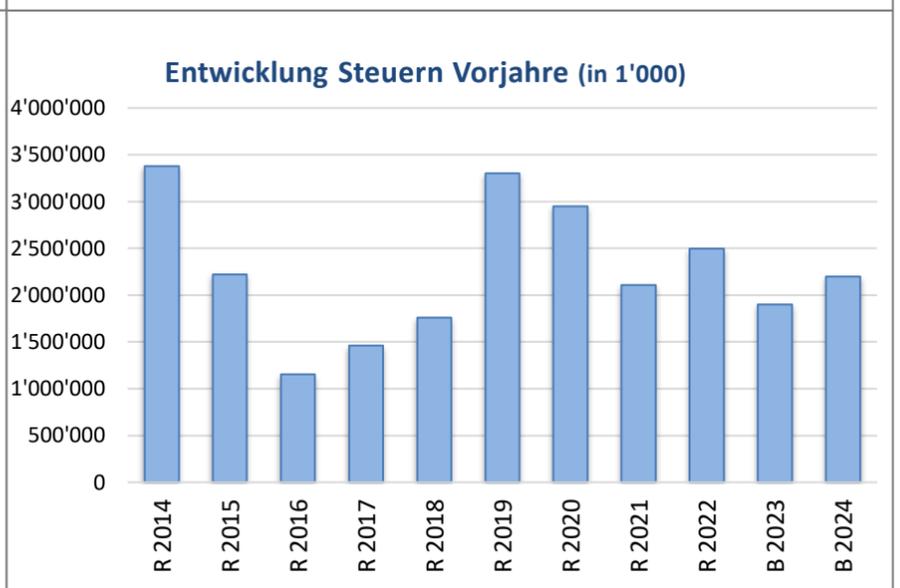
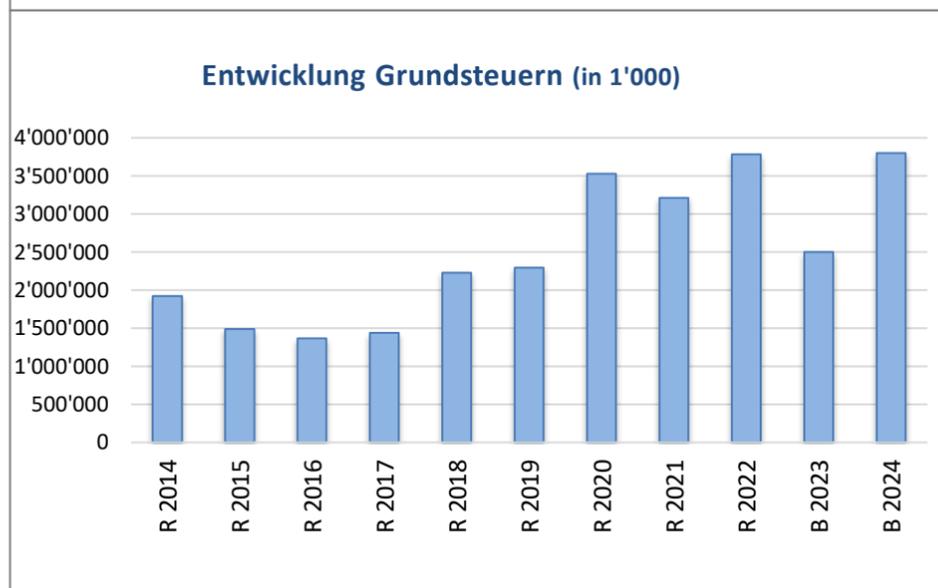
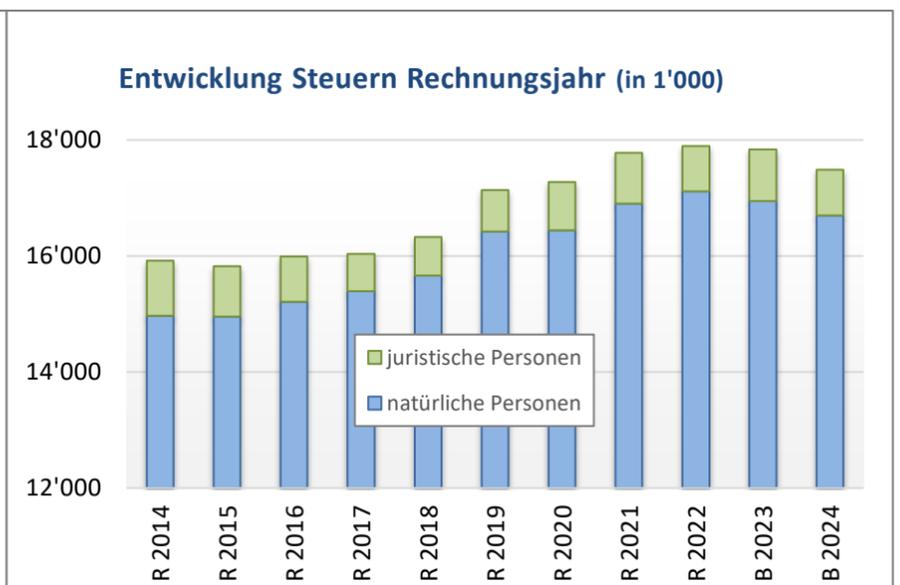
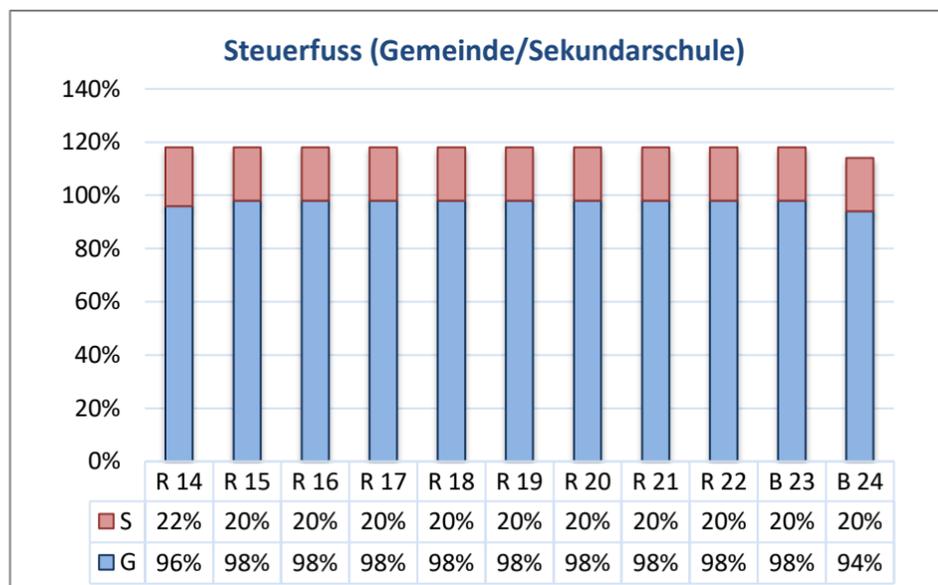
****Transferertrag:** Beiträge des Kantons (Ressourcenausgleich, Rückerstattungen wirtschaftliche Hilfe etc.)

2.4 Steuererträge

(alle Zahlen in 1'000)

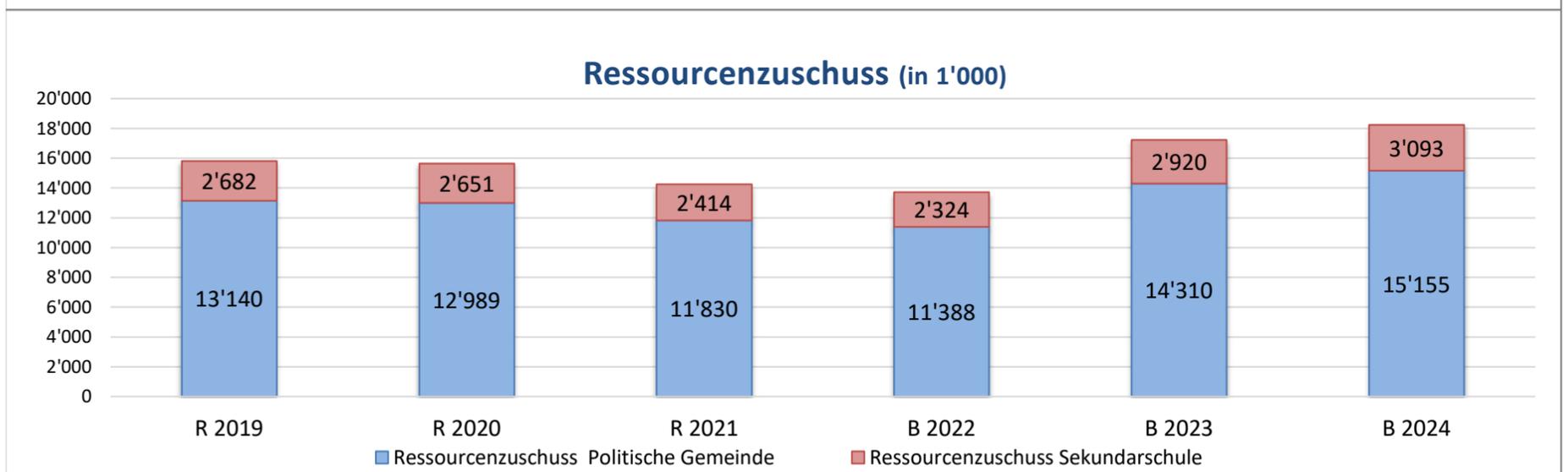
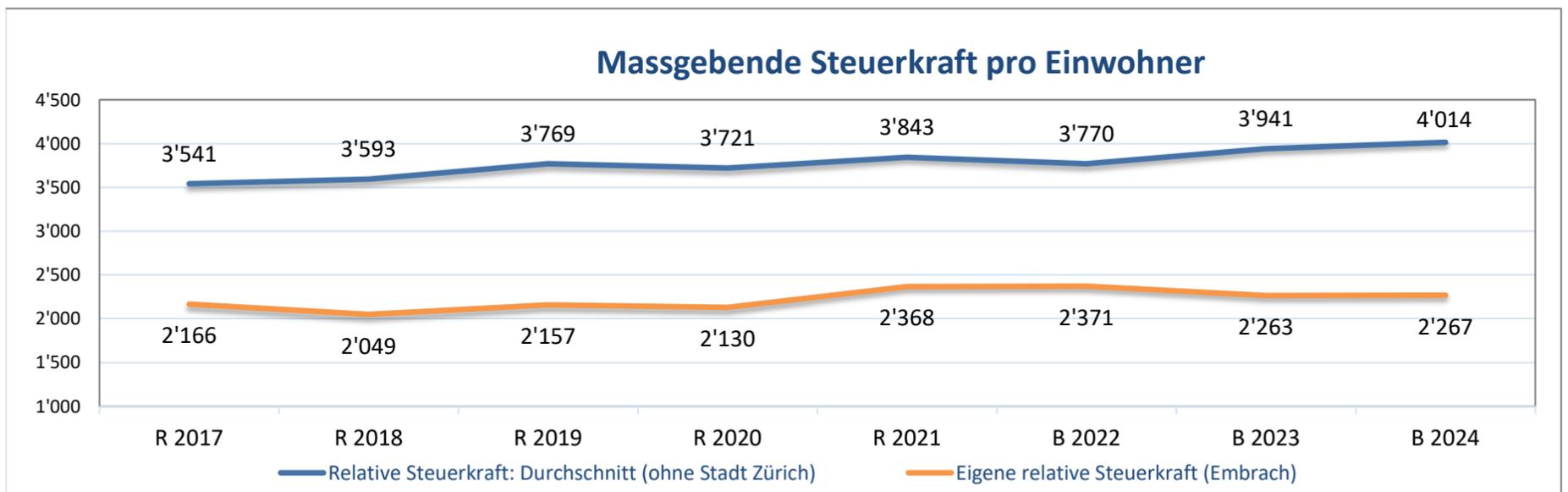
R 2019 R 2020 R 2021 R 2022 B 2023 B 2024 Abw.

Ordentliche Steuern Rechnungsjahr	<i>natürliche Personen</i>	16'424	16'444	16'905	17'112	16'944	16'698	-246
	<i>juristische Personen</i>	710	831	873	780	892	786	-106
	Saldo	17'134	17'275	17'778	17'892	17'836	17'484	-352
	Veränderung nat. Personen	4.7%	0.1%	2.8%	1.2%	-1.0%	-1.5%	
	Steuerfuss	98%	98%	98%	98%	98%	94%	
Ordentliche Steuern Vorjahre	<i>natürliche Personen</i>	2'888	2'293	1'933	2'100	1'748	1'848	100
	<i>juristische Personen</i>	413	656	173	394	152	352	200
	Saldo	3'302	2'949	2'106	2'494	1'900	2'200	300
Personalsteuern		191	194	185	193	190	193	3
Quellensteuern		469	357	767	1'028	610	700	90
Steuerausscheidungen	<i>Aktive Steuerauscheidungen</i>	1'246	2'631	1'794	1'363	1'700	1'700	
	<i>Passive Steuerauscheidungen</i>	-432	-883	-601	-507	-500	-500	
	Saldo	814	1'748	1'193	856	1'200	1'200	
Grundsteuern		2'294	3'527	3'209	3'785	2'500	3'800	1'300
übrige Steuern		277	135	208	123	114	118	4
Total Steuern		24'481	26'184	25'447	26'372	24'350	25'695	1'345



2.5 Finanzausgleich

	R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
Massgebender Einwohnerbestand	9'419	9'434	9'410	9'600	9'860	10'001	141
Ausgleichsgrenze	95%	95%	95%	95%	95%	95%	0
Ressourcenzuschuss							
Relative Steuerkraft: Kantonsmittel ohne Stadt Zürich	3'769	3'721	3'843	3'770	3'941	4'014	73
Ausgleichswert (95 % des Mittelwertes)	3'581	3'535	3'651	3'582	3'744	3'813	69
Eigene relative Steuerkraft	2'157	2'130	2'368	2'371	2'263	2'267	4
Einfacher Zuschuss pro Einwohner (100 %)	1'424	1'405	1'283	1'211	1'481	1'546	65
Einfacher Zuschuss	13'408	13'254	12'072	11'621	14'602	15'465	862
Gesamtsteuerfuss	118%	118%	118%	118%	118%	118%	
Ressourcenzuschuss (in 1'000)	15'822	15'640	14'245	13'713	17'231	18'248	
Massgebender Steuerfuss Politische Gemeinde	98%	98%	98%	98%	98%	98%	
Anteil Politische Gemeinde Embrach (in 1'000)	13'140	12'989	11'830	11'388	14'310	15'155	845
Massgebender Steuerfuss Sekundarschule	20%	20%	20%	20%	20%	20%	
Anteil Sekundarschulgemeinde Embrach (in 1'000)	2'682	2'651	2'414	2'324	2'920	3'093	172
Berechnung Steuerkraftausgleich:							
Massgebender Einwohnerbestand * Steuerfuss * Einfacher Zuschuss pro Einwohner							



2.7 Spezialfinanzierungen

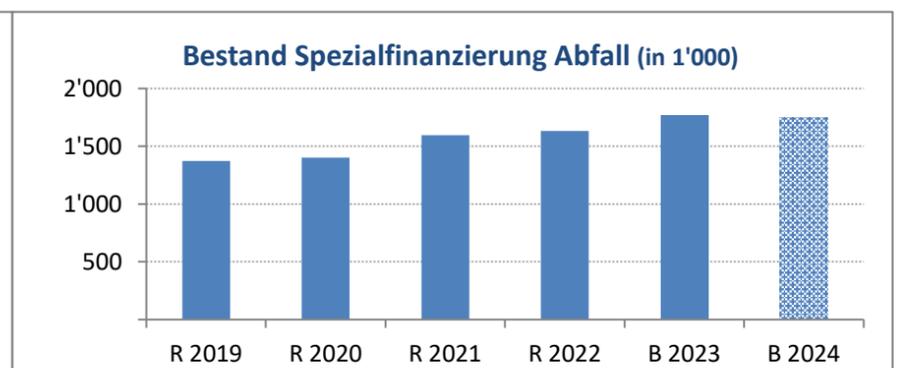
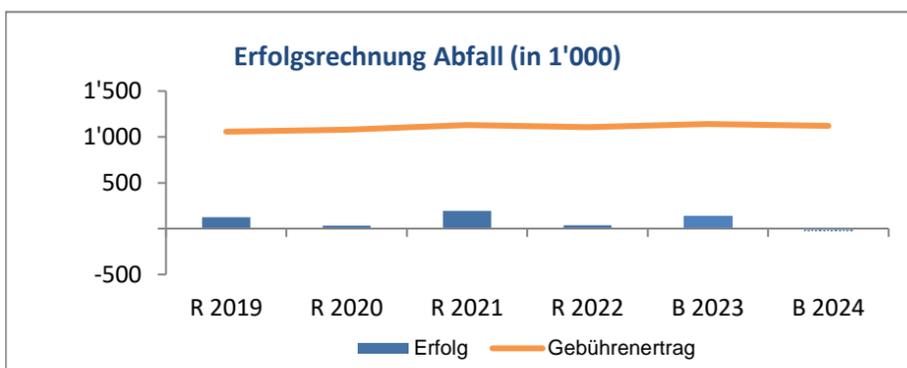
Abfallbeseitigung *(alle Zahlen in 1'000)*

R 2019 R 2020 R 2021 R 2022 B 2023 B 2024 Abw.

Erfolgsrechnung		R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
Personalaufwand		322	375	367	372	344	334	-10
Sach- und übriger Betriebsaufwand		319	370	276	326	309	392	83
Kehrichtverbrennungskosten etc.		306	316	304	385	363	428	66
Total Aufwand		947	1'060	947	1'084	1'016	1'155	139
Gebühreneinnahmen		1'057	1'079	1'129	1'107	1'141	1'121	-20
Verzinsung Spezialfinanzierung		12	13	11	12	12	13	1
Total Ertrag		1'069	1'092	1'140	1'119	1'153	1'134	-19
Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)		122	32	193	36	137	-21	-158

Investitionsrechnung		R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024
Nettoinvestitionen		0	82	280	364	0	850

Bestandesrechnung		R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024
Spezialfinanzierung							
Anfangsbestand		1'249	1'371	1'403	1'596	1'632	1'769
Veränderung		122	32	193	36	137	-21
Endbestand		1'371	1'403	1'596	1'632	1'769	1'748



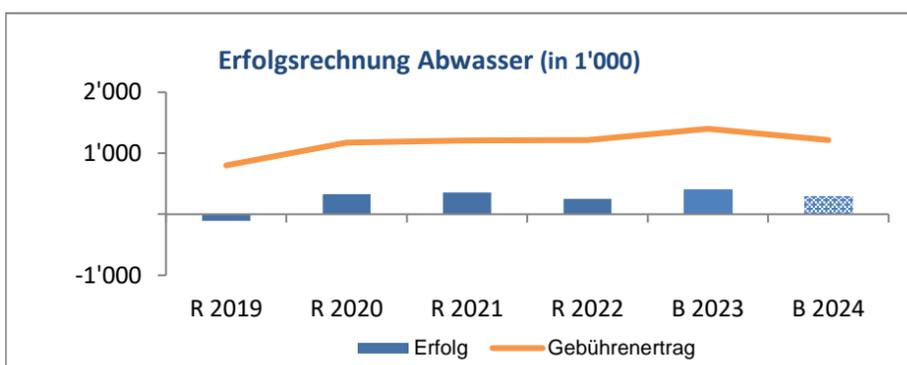
Abwasserbeseitigung

R 2019 R 2020 R 2021 R 2022 B 2023 B 2024 Abw.

Erfolgsrechnung		R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
Personalaufwand		90	83	86	111	76	77	1
Sach- und übriger Betriebsaufwand		157	60	99	192	133	92	-41
Beitrag ARA, Abschreibungen etc.		650	724	685	685	805	786	-19
Total Aufwand		896	867	871	987	1'014	954	-60
Gebühreneinnahmen		800	1'175	1'207	1'215	1'400	1'216	-184
Verzinsung Spezialfinanzierung		-12	22	19	22	23	27	4
Total Ertrag		787	1'197	1'226	1'237	1'423	1'243	-180
Saldo (+ = Einlage / - = Entnahme)		-109	330	355	250	409	289	-120

Investitionsrechnung		R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024
Nettoinvestitionen		-37	-308	-288	647	665	205

Bestandesrechnung		R 2019	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024
Spezialfinanzierung							
Anfangsbestand		2'320	2'211	2'542	2'897	3'147	3'556
Veränderung		-109	330	355	250	409	289
Endbestand		2'211	2'542	2'897	3'147	3'556	3'844



3. Investitionsrechnung

Investitionsrechnung 2023 (Verwaltungsvermögen, Nettodarstellung)

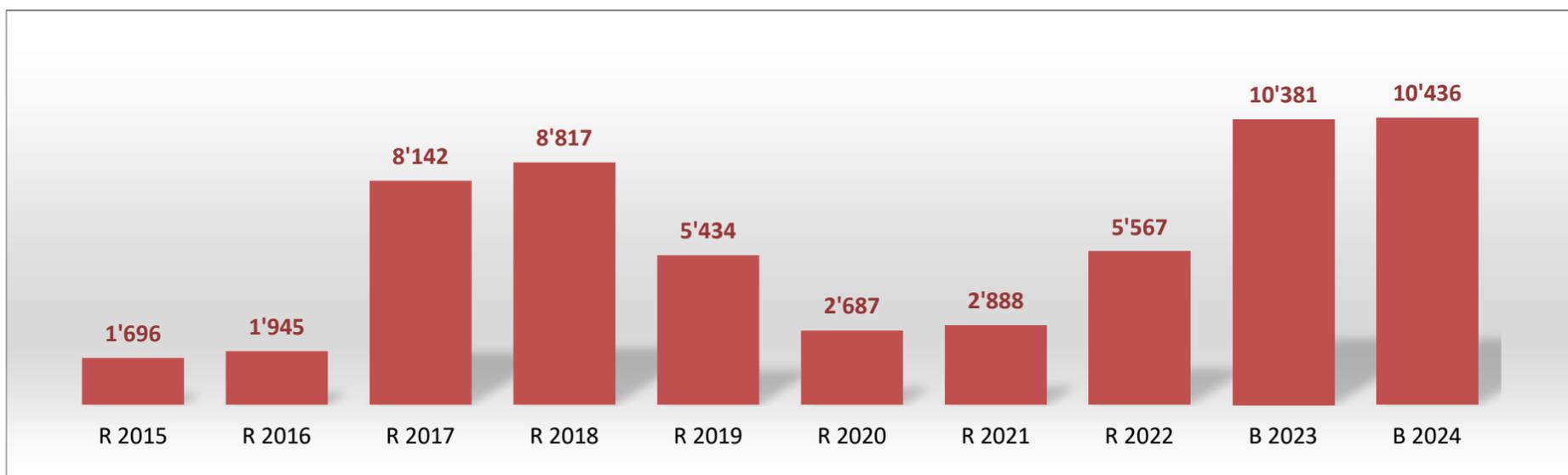
Nr.	Ressort	(alle Zahlen in 1'000)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.
11	Präsidiales und Finanzen			80	265	185
12	Soziales					
13	Gesellschaft		24	135	135	
14	Bau und Planung			365	500	135
15	Infrastruktur		5'378	9'728	8'012	-1'716
16	Bevölkerungsdienste		149		850	850
17	Bildung		16	73	674	601
18	Total Investitionen Verwaltungsvermögen		5'567	10'381	10'436	55

Investitionsrechnung (Finanzvermögen, Nettodarstellung)

(alle Zahlen in 1'000)

R 2022 B 2023 B 2024 Abw.

Saldo (+ = Zuwachs / - = Verminderung Sachwertanlagen)			
---	--	--	--



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 sind identisch mit dem Vorjahresbudget. 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.

Sämtliche Investitionen sind im Budget 2024 ersichtlich.

4. Auszug aus dem Finanz- und Aufgabenplan	Rechnung	Budget	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Total
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2023-2027
		aktualisiert					
Planerfolgsrechnung							
Aufwand	55'344'586	59'000'000	65'623'165	59'633'000	60'672'000	60'789'000	
Ertrag	58'198'774	62'700'000	65'776'765	61'024'000	60'137'000	59'740'000	
Ergebnis	2'854'189	3'700'000	153'600	1'391'000	-535'000	-1'049'000	
Investitionsplanung							
Ausgaben	6'507'918	7'687'000	10'736'000	10'779'000	9'324'000	4'509'000	
Einnahmen	941'328	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	
Nettoinvestitionen VV	5'566'590	7'387'000	10'436'000	10'479'000	9'024'000	4'209'000	
Plangeldflussrechnung							
Abschreibungen	2'856'433	2'930'000	3'492'400	3'853'600	4'720'100	4'855'100	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	285'223	547'085	267'620	267'620	280'000	280'000	
Finanzpolitische Reserve	0	1'350'000	6'630'000	0	0	0	
Selbstfinanzierung (Cash Flow)	5'995'845	8'527'085	10'543'620	5'512'220	4'465'100	4'086'100	33'134'125
Nettoinvestitionen VV	5'566'590	7'387'000	10'436'000	10'479'000	9'024'000	4'209'000	41'535'000
Fremdverschuldung Rückzahlung	0	0	0	0	-7'000'000	-3'000'000	-10'000'000
Veränderung flüssige Mittel	429'255	1'140'085	107'620	-4'966'780	-4'558'900	-122'900	-8'400'875
Stand flüssige Mittel	41'460'345	42'600'430	42'708'050	37'741'270	26'182'370	23'059'470	
Kontokorrente mit Dritten FK	-9'000'000	-9'000'000	-9'000'000	-9'000'000	-9'000'000	-9'000'000	
Flüssige Mittel zur freien Verfügung	32'460'345	33'600'430	33'708'050	28'741'270	17'182'370	14'059'470	
Kennzahlen							
Einwohnerzahl	10'001	10'300	10'400	10'500	10'600	10'700	
Steuerfuss	98%	98%	94%	94%	94%	94%	
Einfacher Steuerertrag (100%)	18'257'521	18'811'000	18'600'000	18'700'000	18'800'000	18'900'000	
1 Steuerprozent	182'575	188'110	186'000	187'000	188'000	189'000	
Steuerfussenkung							
Minderertrag Steuern	4%		-744'000	-748'000	-752'000	-756'000	
Minderertrag Finanzausgleich	4%		0	0	-644'000	-644'000	
Total Minderertrag bei	4%		-744'000	-748'000	-1'396'000	-1'400'000	
Finanzkennzahlen							
Selbstfinanzierungsgrad	108%	115%	101%	53%	49%	97%	
Investitionsanteil	11%	12%	16%	16%	14%	7%	
Nettovermögen pro Einwohner	1'275	1'349	1'346	860	422	406	
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
Nettoverschuldungsquotient	-57%	-61%	-64%	-41%	-20%	-20%	
Planbilanz							
Finanzvermögen	65'006'122	66'146'207	66'253'827	61'287'047	49'728'147	46'605'247	
Verwaltungsvermögen	61'684'152	66'141'152	73'084'752	79'710'152	84'014'052	83'367'952	
Fremdkapital	52'255'937	52'255'937	52'255'937	52'255'937	45'255'937	42'255'937	
Eigenkapital	74'434'337	80'031'422	87'082'642	88'741'262	88'486'262	87'717'262	

Eckdaten

- Leichte Kostensteigerung eingerechnet (Soziales, Stationäre Pflege, Sonderpädagogik)
- Minderertrag bei den Grundstückgewinnsteuern ab 2025 eingerechnet
- Abschreibungsverlauf aufgrund Anlagespiegel bzw. Investitionsplanung

Legislaturprogramm 2022 - 2026

- Die Finanzplanung gewährleistet einen stabilen Steuerfuss und den Abbau der Fremdverschuldung ✓

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Embrach in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 65'623'165.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr. 48'292'765.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 17'330'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 10'736'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 300'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 10'436'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Embrach finanziell zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Embrach entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr. 17'600'000.00	94%
Steuerfuss		
Erfolgsrechnung		
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 17'330'400.00	
Steuerertrag bei 98%	Fr. 17'484'000.00	
Ertragsüberschuss	Fr. 153'600.00	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 94 % (Vorjahr 98 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8424 Embrach, 2.11.23
Rechnungsprüfungskommission Embrach


Präsident


Aktuarin