



GEMEINDE OBEREMBRACH

Einladung zu den Gemeindeversammlungen

Mittwoch, 9. Juni 2021, 20.00 Uhr, im Primarschulhaus Zweigärten.

Traktanden:

A. Politische Gemeinde:

- 1. Jahresrechnung 2020**
Antrag auf Abnahme
- 2. Verpflichtungskredit für die flankierenden Massnahmen Jakob Bosshart-Strasse**
Antrag auf Genehmigung
- 3. Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz**

*** Ende des geschäftlichen Teils ***

Im Anschluss an den geschäftlichen Teil der Gemeindeversammlung wird der Gemeinderat über aktuelle Themen berichten. Eine generelle Beratung über diese Informationen findet indessen nicht statt.

- Berichterstattung aus den Ressorts

B. Primarschulgemeinde:

- 1. Jahresrechnung 2020**
Antrag auf Abnahme
- 2. Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz**

*** Ende des geschäftlichen Teils ***

Im Anschluss an den geschäftlichen Teil der Gemeindeversammlung wird die Primarschulpflege über aktuelle Themen berichten. Eine generelle Beratung über diese Informationen findet indessen nicht statt.

- Berichterstattung aus den Ressorts

Die Gemeindeversammlungen werden unter den dann aktuell geltenden Schutzmassnahmen durchgeführt. Zurzeit sind dies: Abstand, Maskenpflicht und Contact Tracing. Ein Apéro im Anschluss wird nicht angeboten.

Gemeinderat und Primarschulpflege Oberembrach

A. GEMEINDEVERSAMMLUNG DER POLITISCHEN GEMEINDE

1. Jahresrechnung 2020; Antrag auf Abnahme

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung:

1. Die Jahresrechnung 2020 der Politischen Gemeinde Oberembrach zu genehmigen.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'272'799.74
	Gesamtertrag	Fr.	5'589'627.95
	Ertragsüberschuss (+)	Fr.	316'828.21
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	725'148.15
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	154'500.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	570'648.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'413'597.28

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Oberembrach, 17. Mai 2021

NAMENS DES GEMEINDERATES

sig. Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin

sig. Thomas Wittwer
Gemeindeschreiber a.i.

Beleuchtender Bericht

Auf den folgenden Seiten ist ein Auszug der Jahresrechnung 2020 aufgeführt.

Der Auszug beinhaltet die wesentlichen Teile der Jahresrechnung und auch einen kurzen Bericht des Gemeinderates sowie die Anträge und Beschlüsse. Zudem sind die Begründungen der grösseren Abweichungen der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung aufgeführt.

Aufgrund der umfangreichen Informationen wird auf die Darstellung der gesamten Jahresrechnung in dieser Weisung verzichtet. Die vollständige Jahresrechnung inkl. aller Details kann auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden bzw. von der Homepage der Gemeinde heruntergeladen werden (www.oberembrach.ch > Politik > Gemeindeversammlung)

Bericht des Gemeinderates

a. **Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung**

Erfolgsrechnung:	Das Jahr 2020 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 316'828.21 um Fr. 183'028.21 besser als erwartet ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 133'800.00.
Investitionsrechnung VV:	Diese zeigt Nettoinvestitionen von Fr. 570'648.15, welche somit Fr. 265'851.85 tiefer als erwartet ausfallen. Im Budget wurde mit Nettoinvestitionen von Fr. 836'500.00 gerechnet.
Investitionsrechnung FV:	Keine Investitionen im abgeschlossenen Rechnungsjahr.
Bilanz:	Die Aktiven und Passiven belaufen sich per Ende Rechnungsjahr auf neu Fr. 14'413'597.28 was einer Zunahme der Bilanzsumme von Fr. 325'039.77 entspricht. Die Vermehrung ist hauptsächlich auf die Zunahme des Verwaltungsvermögens aufgrund der Investitionen sowie auf die höheren Steuerforderungen per Abschluss zurückzuführen. Durch den Ertragsüberschuss beträgt der Bilanzüberschuss der Gemeinde (früher Eigenkapital) neu Fr. 7'386'319.25.

b. **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Das Rechnungsjahr 2020 war geprägt durch die Unsicherheiten im Zusammenhang mit Corona, welche Oberembrach trotz dem 1. Lockdown im Frühling erfreulich gut überstanden hat. Es mussten keine direkten Unterstützungsmassnahmen durch die Gemeinde geleistet werden. Auch die gesamten Steuereinnahmen haben gegenüber dem Budget nur leicht abgenommen. Die ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres sowie die Nachträge für frühere Jahre sind stabil geblieben bzw. sogar leicht höher ausgefallen. Die Minuseinnahmen im Steuerbereich sind hauptsächlich auf nachträgliche Abrechnungen des Kantons für alte passive Steuer-ausscheidungen frühere Jahre zugunsten anderer Gemeinden zurückzuführen sowie auf geringere Quellensteuererträge.

Aufgrund der guten Finanzlage musste trotz Investitionen kein neues Fremdkapital aufgenommen werden.

c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget**

Erfolgsrechnung:
Es wird dazu auf die Details und Erläuterungen zur Erfolgsrechnung in der Jahresrechnung verwiesen.

Investitionsrechnung VV:
Es wird dazu auf die Details und Erläuterungen zur Investitionsrechnung in der Jahresrechnung verwiesen.

Antrag des Gemeinderates

1 Der Gemeinderat hat die **Jahresrechnung 2020** der Politischen Gemeinde Oberembrach an der Sitzung vom 09.03.2021 genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2020 der Politischen Gemeinde Oberembrach weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'272'799.74
	Gesamtertrag	Fr.	5'589'627.95
	Ertragsüberschuss (+)	Fr.	316'828.21
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	725'148.15
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	154'500.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	570'648.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'413'597.28

3 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 7'386'319.25**

4 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Politischen Gemeinde Oberembrach zu genehmigen.

8425 Oberembrach, 09.03.2021

Gemeinderat Oberembrach


Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin


Lea Gnädinger
Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2020** der Politischen Gemeinde Oberembrach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 09.03.2021 geprüft und an der Sitzung vom 10.05.2021 abgenommen. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'272'799.74
	Gesamtertrag	Fr.	5'589'627.95
	Ertragsüberschuss (+)	Fr.	316'828.21
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	725'148.15
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	154'500.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	570'648.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'413'597.28

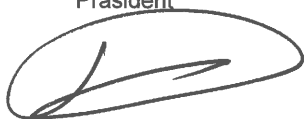
- 2 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 7'386'319.25.**
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Oberembrach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 5 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Politischen Gemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

8425 Oberembrach, 10.05.2021

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach

Daniel Eng
Präsident

Christine Schmid
Aktuarin




Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2020

der politischen Gemeinde Oberembrach

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der politischen Gemeinde Oberembrach, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

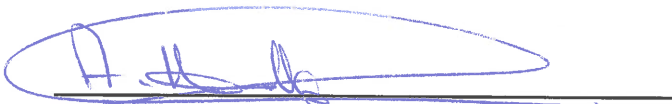
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

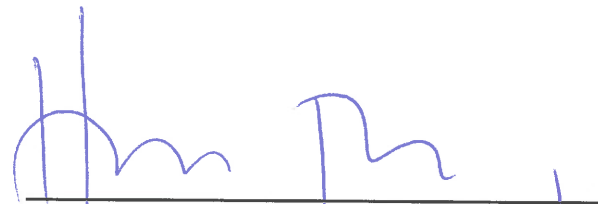
Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
06.05.2021

Revipro AG


Andreas Hottinger
Leitender Revisor
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling


Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2020:

Bilanzsumme:	CHF	14'413'597.28
Bilanzüberschuss:	CHF	7'386'319.25
Jahresergebnis:	CHF	316'828.21

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	316'828.21	133'800.00	316'828.21	133'800.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	68'987.68	45'600.00	-	-	68'987.68	45'600.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	5'162.55	29'400.00	-	-	5'162.55	29'400.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	378'170.65	408'400.00	258'998.03	286'200.00	119'172.62	122'200.00
- Ertrag aus Aufwertungen	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	754'323.99	558'400.00	571'326.24	420'000.00	182'997.75	138'400.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	570'648.15	836'500.00	437'582.65	538'000.00	133'065.50	298'500.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	183'675.84	-278'100.00	133'743.59	-118'000.00	49'932.25	-160'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	132%	67%	131%	78%	138%	46%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Rechnung	Wasserwerk Budget	Abwasserbeseitigung Rechnung	Budget	Abfallwirtschaft Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	68'987.68	45'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	3'578.67	17'800.00	1'583.88	11'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	91'483.62	89'600.00	17'957.87	22'900.00	9'731.13	9'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	160'471.30	135'200.00	14'379.20	5'100.00	8'147.25	-1'900.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	109'807.45	213'500.00	23'258.05	85'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	50'663.85	-78'300.00	-8'878.85	-79'900.00	8'147.25	-1'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	146%	63%	62%	6%	-	-

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	1'219'015.30	1'221'400.00	1'145'734.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'309'863.67	1'445'600.00	1'317'226.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	373'307.86	403'500.00	400'162.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	68'987.68	45'600.00	77'857.48
36	Transferaufwand	1'851'124.43	1'738'400.00	1'822'065.51
37	Durchlaufende Beiträge	11'200.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'833'498.94</i>	<i>4'854'500.00</i>	<i>4'763'046.16</i>
40	Fiskalertrag	1'617'704.57	1'556'400.00	2'062'576.60
41	Regalien und Konzessionen	6'000.00	6'000.00	0.00
42	Entgelte	1'214'277.69	1'160'100.00	1'156'878.87
43	Verschiedene Erträge	2'700.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'162.55	29'400.00	6'407.51
46	Transferertrag	2'047'918.04	2'023'600.00	2'029'198.48
47	Durchlaufende Beiträge	11'200.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'904'962.85</i>	<i>4'775'500.00</i>	<i>5'255'061.46</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	71'463.91	-79'000.00	492'015.30
34	Finanzaufwand	52'163.95	74'900.00	62'183.39
44	Finanzertrag	297'528.25	287'700.00	298'886.80
	Ergebnis aus Finanzierung	245'364.30	212'800.00	236'703.41
Operatives Ergebnis		316'828.21	133'800.00	728'718.71
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	-500'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		316'828.21	133'800.00	228'718.71
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	387'136.85	396'200.00	432'454.55
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	387'136.85	396'200.00	432'454.55
Total Aufwand		5'272'799.74	5'325'600.00	5'757'684.10
Total Ertrag		5'589'627.95	5'459'400.00	5'986'402.81

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	618'178.85	814'500.00	438'743.45
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	86'709.90	102'000.00	41'107.01
54	Darlehen	20'259.40	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	5'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		725'148.15	916'500.00	484'850.46
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	154'500.00	80'000.00	56'692.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		154'500.00	80'000.00	56'692.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		725'148.15	916'500.00	484'850.46
Total Investitionseinnahmen		154'500.00	80'000.00	56'692.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-570'648.15	-836'500.00	-428'158.46

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'459'074.08	1'409'139.04
101	Forderungen	474'431.90	646'758.06
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	63'588.55	70'639.70
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'997'094.53	2'126'536.80
107	Langfristige Finanzanlagen	45'885.00	44'505.00
108	Sachanlagen FV	4'552'097.00	4'552'097.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	4'597'982.00	4'596'602.00
Total Finanzvermögen		6'595'076.53	6'723'138.80
140	Sachanlagen VV	5'963'201.52	6'072'907.33
142	Immaterielle Anlagen	310'319.66	377'694.74
144	Darlehen	297'000.00	317'259.40
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	774'641.37	779'141.37
146	Investitionsbeiträge	148'318.43	143'455.64
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	7'493'480.98	7'690'458.48
Total Verwaltungsvermögen		7'493'480.98	7'690'458.48
Total Aktiven		14'088'557.51	14'413'597.28
* Total Anlagevermögen		12'091'462.98	12'287'060.48

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'233'826.80	1'156'013.93
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	700'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	66'102.00	88'301.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'799'928.80	1'944'315.23
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'200'000.00	3'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	3'200'000.00	3'000'000.00
	Total Fremdkapital	4'999'928.80	4'944'315.23
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'519'137.67	1'582'962.80
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	1'519'137.67	1'582'962.80
294	Finanzpolitische Reserve	500'000.00	500'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'069'491.04	7'386'319.25
	Zweckfreies Eigenkapital	7'569'491.04	7'886'319.25
	Total Eigenkapital	9'088'628.71	9'469'282.05
	Total Passiven	14'088'557.51	14'413'597.28

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	316'828.21	228'718.71
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	378'170.65	405'025.19
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-172'326.16	-23'256.18
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-11'948.15	2'555.80
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-4'500.00	2'254.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	1'380.00	2'090.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-27'970.90	-309'858.65
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	22'199.30	10'191.90
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	63'825.13	71'449.97
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		500'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen		0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		565'658.08	889'170.74
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-725'148.15	-484'850.46
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	154'500.00	56'692.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-570'648.15	-428'158.46
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	4'897.00	-4'897.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-565'751.15	-433'055.46

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	1'380.00	2'090.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-1'380.00	-2'090.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-565'751.15	-433'055.46
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00	-500'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-200'000.00	-500'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	41'638.60
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-49'841.97	-234'966.73
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-49'841.97	-1'193'328.13
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-49'935.04	-737'212.85
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		1'459'074.08	2'196'286.93
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		1'409'139.04	1'459'074.08
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-49'935.04	-737'212.85

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
0110.3000.00	12'628.00	16'000.00	-3'372.00	Tiefere Entschädigungen Wahlbüro infolge weniger Abstimmungen infolge Corona
0110.3170.00	180.00	3'000.00	-2'820.00	Keine GV-Äpéros und keine Jungbürgerfeier infolge Corona
0120.3130.03	10'851.10	16'000.00	-5'148.90	Weniger Anlässe infolge Corona
0210.3010.00	176'810.50	167'000.00	9'810.50	Aufstockung Pensum Finanzverwaltung aufgrund Mehraufwand HRM2
0210.4612.00	40'086.00	44'000.00	-3'914.00	Weniger Bezugskostenentschädigung Steuern infolge neuer Richtlinien des Kantons
0220.3010.xx	314'337.30	274'000.00	40'337.30	Mehrkosten Verwaltungspersonal infolge Mutterschaft und Stellvertretung langjährige Angestellte
0220.305x.xx	80'057.85	69'700.00	10'357.85	Mehrkosten Sozialabgaben infolge Mutterschaft und Stellvertretung langjährige Angestellte
0220.3158.00	17'976.31	12'000.00	5'976.31	Höhere Kosten infolge Umstellung auf eBelege und Einführung Kreditorenprogramm (Digitalisierung)
			-	
0290.3111.00	11'167.47	4'000.00	7'167.47	Unerwarteter Ersatz mehrerer ältere Haushaltsgeräte in unseren vermieteten Liegenschaften
0290.3131.00	1'378.55	35'000.00	-33'621.45	Verschiebung Projekt Sanierungsplanung der älteren Liegenschaften infolge Corona

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
1110.3611.00	11'010.00	5'500.00	5'510.00	Mehrkosten für gemeindepolizeiliche Aufgaben durch KAPO (Erhöhung Ansatz durch Kanton)
1400.3612.02	6'223.30	-	6'223.30	Defizitbeitrag Betreibungsamt Embrachertal aufgrund Mehrkosten aufgrund Fälle
1400.3612.03	54'989.00	38'400.00	16'589.00	Mehraufwand für KESB aufgrund steigender Fallzahlen und Massnahmen
1620.3701+4707	11'200.00	-	11'200.00	Durchlaufposten Ersatzabgabe für Schutzraumbauten

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
3210.3632.00	4'000.00	-	4'000.00	Jährlicher Beitrag an die Schul- und Gemeindebibliothek (früher in der allgemeinen Verwaltung verbucht)
3290.3102.00	24'485.95	6'000.00	18'485.95	Erstellung und Druckkosten neue Gemeindechronik
3290.3130.00	300.00	10'000.00	-9'700.00	Wegfall Anlässe und Feiern infolge Corona (u.a. 1. August)
3410.3636.00	12'275.00	6'000.00	6'275.00	Zusätzliche Beiträge u.a. an örtliche Sportvereine infolge Jubiläumsausschüttung ZKB

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
4125.3634.xx	143567.65	130'000.00	13'567.65	Mehrkosten für Pflegebeiträge an das KZU und Alterszentrum Embrach aufgrund höherer Fallzahlen
4215.3636.xx	48'438.25	64'000.00	-15'561.75	Weniger Pflegebeiträge an Spitex-Verein Embrachertal aufgrund tieferer Fallzahlen
4900.3116.00	14'932.20	-	14'932.20	Anschaffung Defibrillatoren für diverse Weiler
4900.3631.00	1'698.75	7'000.00	-5'301.25	Tiefere Kosten als erwartet gemäss Abrechnung des Kantons für den ärztlichen Notfalldienst

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
5120.3635.10	9'324.65	20'000.00	-10'675.35	Minderkosten für Prämienverbilligungen für Sozialfälle infolge tieferer Fallzahlen
5120.463x.xx	-7'441.40	20'000.00	-27'441.40	Geringere Staatsbeiträge Prämienverbilligungen aufgrund tieferer Fallzahlen und hoher Rückerstattungen
5120.4637.10	16'766.05	-	16'766.05	Unerwartete Rückerstattung früherer Prämienverbilligungen für einen ehemaligen Sozialhilfeempfänger

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
5320.3637.xx	234'697.05	179'000.00	55'697.05	Mehrkosten Ergänzungsleistungen AHV-Rentner aufgrund aktueller Fallzahlen (vermehrt Heimfälle)
5320.4631.00	101'137.00	80'000.00	21'137.00	Höhere Staatsbeiträge für Ergänzungsleistungen aufgrund aktueller Fallzahlen (vermehrt Heimfälle)
5430.3637.00	-	5'000.00	-5'000.00	Aktuell kein Alimentenbevorschussungsfall
5441.3636.00	27'900.00	-	27'900.00	Hälftige Heimplatzierungskosten für einen Jugendlichen (zusammen mit der Sekundarschulgemeinde)
5450.3612.00	20'911.50	5'600.00	15'311.50	Mehrkosten für Ablösung bzw. Übergang der Berufsbeistandschaften von Embrach nach Bülach
5720.3637.xx	58'558.09	70'000.00	-11'441.91	Weniger Sozialhilfefälle als erwartet
5720.4637.xx	17'587.45	-	17'587.45	Ausserordentliche Rückerstattungen für ehemalige Sozialfälle

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
6150.3010.00	99'742.50	92'000.00	7'742.50	Mehrkosten für neuen Teilzeitmitarbeiter Werkbetrieb ab Oktober 2020
6150.3101.11	4'659.53	12'000.00	-7'340.47	Minderbedarf Salz für Winterdienst bis Dezember 2020
6150.3141.10	12'593.50	30'000.00	-17'406.50	Minderkosten Winterdienst durch Dritte infolge geringerem Schneefall bis Dezember 2020
6150.3141.20	35'654.85	16'000.00	19'654.85	Zusatzkosten für periodische Reinigung aller Strassenschächte bzw. Schlamm-sammler
6150.3141.30	293.20	15'000.00	14'706.80	Kein Beleuchtungskandelaberersatz notwendig
6150.3141.40	57'295.60	100'000.00	42'704.40	Geringerer Strassenunterhalt in der Erfolgsrechnung für normalen Unterhalt (weniger Bedarf)

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**Kurz und bündig**

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
7101.3120.00	16'272.80	10'000.00	6'272.80	Mehrkosten für Strom Pumpwerke infolge deutlich geringerem Quellwasserbezug
7101.3143.00	24'286.15	40'000.00	-15'713.85	Tiefere Unterhaltskosten infolge weniger Leitungsbrüche
7101.3510.00	68'987.68	45'600.00	23'387.68	Höhere Einlage in Spezialfonds Wasser infolge besserem Abschluss der Wasserrechnung
7201.3130.02	23'829.80	8'000.00	15'829.80	Nachführung bestehender Kanalisationsleitungen/Hausanschlüsse aufgrund alter und ungenauer Daten
7201.3130.03	4'993.90	20'000.00	-15'006.10	Weniger allgemeine Reinigungs- und Spülarbeiten Kanäle infolge sep. Untersuch private Liegenschaften
7201.3130.04	51'222.45	60'000.00	-8'777.55	Untersuchung privater Liegenschaftsentwässerungen gemäss SEVO (teilweise Kosten bereits im Vorjahr)
7201.4240.01	157'437.10	150'000.00	7'437.10	Mehrertrag Abwassergebühren aufgrund höherem Wasserverbrauch
7201.4510.00	3'578.67	17'800.00	-14'221.33	Kleinere Fondsentnahme infolge besserem Abschluss der Abwasserrechnung
7301.3130.01	30'299.70	36'000.00	-5'700.30	Tiefere Kehrichtabfuhrkosten als erwartet
7301.4240.xx	140'066.20	131'500.00	8'566.20	Mehreinnahmen Abfallgebühren, hauptsächlich beim Sackgebührenertrag der IGKSG gemäss Verteiler
7301.4510.00	1'583.88	11'600.00	10'016.12	Kleinere Fondsentnahme infolge besserem Abschluss der Abfallrechnung
7410.3142.00	2'600.80	25'000.00	22'399.20	Weniger Gewässerunterhalt durch Dritte und Budgetbetrag irrtümlich zu hoch berechnet
7900.3320.90	-	24'800.00	24'800.00	Verschiebung des Abschreibungsbeginns der BZO-Revision, da Projekt noch nicht abgeschlossen

8

VOLKSWIRTSCHAFT**Kurz und bündig**

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
8120.3143.00	56'163.35	70'000.00	-13'836.65	Geringere Kosten als erwartet für Abschluss PWI-Projekt beim Drainagenunterhalt (3. Etappe)
8120.3910.00	13'010.40	40'000.00	-26'989.60	Weniger interner Aufwand für Drainagenarbeiten infolge PWI-Projekt mit Spülarbeiten/TV durch Drittfirma
8140.3170.00	4'185.75	200.00	3'985.75	Rückwirkend Mehrkosten für zwei Jahre für Entschädigung und Einrichtung Arbeitsplatz Ackerbau
8200.3010.01	232'967.35	288'000.00	-55'032.65	Wegfall eines Forstangestellten per Mitte 2020 infolge weniger interner Arbeiten bzw. Stellvertretungen für den Werkbetrieb (eigener neuer Teilzeitmitarbeiter Werke ab Herbst 2020)
8200.305x.xx	57'817.00	71'100.00	-13'283.00	Tiefere Sozialabgaben infolge Wegfall Forstangestellten ab Mitte 2020

8

VOLKSWIRTSCHAFT**Kurz und bündig**

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
8200.3101.06	101'800.50	90'000.00	11'800.50	Mehraufwand aus Holzvermittlung aus Privatwald (siehe auch Gegenkonto 8200.4250.06)
8200.3111.01	7'763.50	2'000.00	5'763.50	Mehrkosten für Anschaffung zusätzlicher Forstgeräte
8200.3111.02	16'500.00	-	16'500.00	Ersatz Betriebsfahrzeug Förster
8200.3130.03	38'966.85	48'000.00	-9'033.15	Geringerer Aufwand für die Schnitzelproduktion, da günstigere Herstellungskosten und weniger Bedarf
8200.3130.04	19'428.80	10'000.00	9'428.80	Mehrkosten infolge vermehrtem Einsatz eines Vollernters
8200.4250.xx	107'862.40	91'000.00	16'862.40	Besserer Schnitzelholzverkauf als erwartet
8200.4250.06	126'882.55	110'000.00	16'882.55	Mehrertrag aus Holzvermittlung aus Privatwald infolge Käferholz
8200.4612.00	138'302.30	170'000.00	-31'697.70	Weniger Arbeiten für Lufingen infolge Anstellung eines eigenen Werkangestellten in Lufingen)
8200.4631.00	26'810.65	17'000.00	9'810.65	Höhere Staatsbeiträge infolge Schutzwald- und Käferholzbeiträge
8200.4910.00	109'238.30	125'000.00	-15'761.70	Weniger interne Arbeiten für Werkbetrieb infolge eigenem neuen Teilzeitmitarbeiter Werke
8600.4604.00	118'240.20	110'000.00	8'240.20	Höhere Gewinnausschüttung ZKB (inkl. Jubiläumsbetrag)

9

FINANZEN UND STEUERN**Kurz und bündig**

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
9100.40xx.xx	1'415'380.57	1'445'400.00	-30'019.43	Gesamthaft leicht tiefere Erträge bei den Steuern. Die ordentlichen Steuern sind über dem budgetierten Betrag. Hauptsächlich ergibt sich der Minusbetrag aufgrund grosser passiver Steuerauscheidungen an andere Gemeinden. Dies aufgrund der Abrechnung alter, mehrjähriger Fälle, welche nun vom Kanton abgerechnet werden konnten. Zudem sind die Quellensteuererträge für ausländische Einwohner deutlich tiefer als erwartet ausgefallen.
9101.4022.00	190'804.00	100'000.00	90'804.00	Mehrerträge bei Grundsteuerveranlagungen infolge höherer Verkaufserlöse und weniger Ersatzbeschaffungsfälle
9610.3401.00	14'735.90	30'000.00	-15'264.10	Tiefere Fremdkapitalzinsen aufgrund der Marktlage sowie kein zusätzlicher Fremdkapitalbedarf

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'075'676.25	503'762.40	1'061'900.00	506'200.00	1'002'018.06	493'887.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	272'773.70	40'564.13	243'700.00	25'000.00	247'852.93	26'392.70
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	80'723.45	252.00	53'200.00		77'975.05	156.00
4	GESUNDHEIT	226'703.20	6'255.69	218'100.00		215'029.45	6'126.85
5	SOZIALE SICHERHEIT	667'989.19	240'014.90	580'100.00	199'900.00	703'909.23	328'504.35
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	583'223.90	105'043.45	625'500.00	103'700.00	711'934.55	96'625.25
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	805'955.97	721'441.55	874'900.00	717'500.00	767'734.32	692'471.68
8	VOLKSWIRTSCHAFT	874'652.28	907'664.66	954'400.00	902'200.00	859'865.58	877'290.33
9	FINANZEN UND STEUERN	685'101.80	3'064'629.17	713'800.00	3'004'900.00	1'171'364.93	3'464'948.15
	Total	5'272'799.74	5'589'627.95	5'325'600.00	5'459'400.00	5'757'684.10	5'986'402.81
	Netto Ertrag	316'828.21		133'800.00		228'718.71	
	Gesamttotal	5'589'627.95	5'589'627.95	5'459'400.00	5'459'400.00	5'986'402.81	5'986'402.81

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
4120.5440.00	20'259.40	-	20'259.40	Darlehen gemäss Vertrag zur Aufstockung der flüssigen Mittel des Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit Zürcher Unterland

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
6150.5010.02	272'749.30	422'000.00	-149'250.70	Sanierung Haldenstrasse 1. Etappe: Geringere Kosten und teilweise Budgetbedarf erst in 2. Etappe
6150.5010.05	64'635.40	45'000.00	19'635.40	Flankierende Massnahmen Jakob Bosshart-Strasse: Mehrbedarf für Vorarbeiten per Abschluss

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
7101.5030.02	136'427.50	225'000.00	-88'572.50	Ersatz Wasserleitung Haldenstrasse 1. Etappe: Geringere Kosten infolge günstiger Bauvergabe
7101.5090.01	45'729.95	-	45'729.95	Vorgezogener dringender Ersatz der Steuerungsanlage der Wasserversorgung infolge Alter
7101.6370.00	82'350.00	40'000.00	42'350.00	Höhere Wasseranschlussgebühren aufgrund aktueller Bautätigkeit
7201.5030.01	71'147.70	100'000.00	-28'852.30	Tiefere Kosten für Sanierungen der Kanalisationen (Jahresprogramm) als ursprünglich erwartet
7201.6370.00	72'150.00	40'000.00	32'150.00	Höhere Abwasseranschlussgebühren aufgrund aktueller Bautätigkeit

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					5'000.00	
4	GESUNDHEIT	20'259.40					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	352'110.25		476'000.00		376'633.75	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	352'778.50	154'500.00	440'500.00	80'000.00	103'216.71	56'692.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
	Total	725'148.15	154'500.00	916'500.00	80'000.00	484'850.46	56'692.00
	Netto Ausgaben		570'648.15		836'500.00		428'158.46
	Gesamttotal	725'148.15	725'148.15	916'500.00	916'500.00	484'850.46	484'850.46

A. GEMEINDEVERSAMMLUNG DER POLITISCHEN GEMEINDE

2. Genehmigung Verpflichtungskredit von brutto Fr. 897'000.00

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung:

1. Der Verpflichtungskredit für die flankierenden Massnahmen Jakob Bosshart-Strasse - Neubau eines Trottoirs mit Stützmauerversatz und Tempo-30 Zone inkl. Strassensanierung – im Betrag von Fr. 897'000.00 inkl. Mwst – sei zu genehmigen.
2. Die mit den flankierenden Massnahmen anfallenden Kosten werden gemäss Schreiben des Kantons vom Februar 2019 zu 50% (bis maximal Fr. 700'000) vom Kanton Zürich getragen – finanzielle Beteiligung aufgrund der definitiven Schliessung der Eigentalsstrasse.
3. Der Wasserleitungsersatz erfolgt als gebundene Massnahme in Finanzkompetenz des Gemeinderates und bildet nicht Bestandteil dieser Kreditgenehmigung.

Ausgangslage

Mit der Umsetzung der flankierenden Massnahmen zur Schliessung des Eigentals wird die Jakob Bosshart-Strasse neu als lokale Verbindungsstrasse klassiert und muss in diesem Zusammenhang ausgebaut werden. Im Vordergrund steht dabei die Verträglichkeit der Verkehrsabwicklung für die Anwohner. Im Auftrag der Gemeinde wurde durch die Metron Verkehrsplanung AG in enger Zusammenarbeit mit der Kantonspolizei und dem Amt für Verkehr des Kantons Zürich ein Tempo 30-Projekt erarbeitet. Der Gemeinderat hat sich im Frühling 2019 festgelegt, gestützt auf die Urnenabstimmung vom 25. November 2018, ein neues Trottoir entlang der Jakob Bosshart-Strasse mit einer Tempo-30-Zone, einhergehend mit verkehrsberuhigenden Massnahmen, umzusetzen. Das Konzept macht das Rückversetzen einer rund 40 Meter langen Stützmauer entlang der Parzellen Kat.-Nrn. 1094 und 82 notwendig.

Tempo 30-Zone

Metron Verkehrsplanung AG wurde beauftragt, das notwendige Gutachten für die Bewilligung der geplanten Tempo-30-Zone Jakob Bosshart-Strasse nach Artikel 32 Abs. 4 des Strassenverkehrsgesetzes SVG zu erarbeiten.

Die Strasse ist ebenfalls ein Wander- und Schulweg, was Fussgängerverkehr mit sich bringt. Weiter münden Hauszufahrten in die Strasse, was dazu führt, dass Personenwagen rückwärts in die Strasse einmünden. Die Strasse verfügt über kein Trottoir, die Fahrbahn misst ca. 5.0 m. Durch die Kurvenlagen, Stützmauern und die teilweise üppige Bepflanzung ist die Sicht auf, bzw. in Zugänge und Zufahrten sowie zu längsgehenden Fussgängern, stellenweise mangelhaft. Die gefahrenen Geschwindigkeiten sind im Mittelabschnitt tief infolge provisorisch umgesetzter Verkehrsberuhigungen.

Mit der Schliessung des Eigentals in verschiedenen Zeitperioden hat das Verkehrsaufkommen stark zugenommen. Durch den Mehrverkehr ist das Konfliktpotential zwischen aus den Hauszufahrten einbiegenden Fahrzeugen und längsgehenden Fussgängern angestiegen.

2018 wurde mit einem Längsgehstreifen (provisorisch mit Farbe gekennzeichneten Bereich) entlang der Strasse die Situation verbessert. Mit dem Neubau eines Trottoirs wird die Sicherheit für Fussgänger, insbesondere die Schüler gewährleistet für die Zeit nach der definitiv ganzjährigen Schliessung des Eigentals.

Die Tempo-30-Zone wird durch folgende Elemente gestaltet, die in der Verordnung zu Tempo-30-Zonen vorgesehen sind:

- **Rechtsvortritt gemäss Art. 4, Abs. 1:** Sämtliche Knoten zwischen den Erschliessungs- und Zufahrtsstrassen im Zonenperimeter werden als Rechtsvortritt ausgestaltet, wobei viele – mit Ausnahme des Knotens Vorbühl / Jakob Bosshart-Strasse (Trottoirüberfahrt) – bereits als Rechtsvortrittsregime betrieben werden.
- **Eingangspforten gemäss Art. 5, Abs. 1:** Eingangspforten zur Zone befinden sich bei den Einmündungen der Jakob Bosshart- und der Hinterhagstrasse in die Eigentalsstrasse, der Einmündung der Mühle- in die Pfungenerstrasse sowie bei den Siedlungsausgängen der Jakob Bosshart- und der Edlibuckstrasse.
- **Massnahmen zur Verkehrsberuhigung gemäss Art. 5, Abs. 2:** Zusätzliche Verkehrsberuhigende Massnahmen zu den Toren und Rechtsvortritten sind nur auf der Jakob Bosshart-Strasse vorgesehen. Die Verkehrsberuhigung wird dabei durch punktuelle horizontale Versätze erreicht, wobei die Fahrbahn auf 3.70 m eingeengt wird. Die restlichen Strassen der Zone sind mit einer Breite von 4.50 bis 5.00 m schmal dimensioniert und durch die Knoten mit Rechtsvortritt sowie Eingangspforten gegliedert.

Entsprechend Artikel 6 der Verordnung zu Tempo-30-Zonen wird ein Jahr nach Inbetriebnahme der Tempo-30-Zone eine Nachmessung im Zeitraum von einer Woche durchgeführt. Liegen die durchschnittlich gefahrenen Geschwindigkeiten höher als 35 km/h, werden weitere Verkehrsberuhigungsmassnahmen ausgearbeitet und umgesetzt. Mit Schreiben vom 13. Januar 2021 liegt die Genehmigung der Kantonspolizei Zürich für die Tempo-30-Zone Jakob Bosshart-Strasse vor. Nach der Genehmigung des Verpflichtungskredits durch die Gemeindeversammlung werden die notwendigen Verfügungen durch die KAPO erlassen und daraufhin die Verkehrsanordnungen zusammen mit den baulichen Massnahmen veröffentlicht und umgesetzt.

Strassensanierung inkl. Neubau Trottoir und Stützmauerversatz

Der Gemeinderat Oberembrach erteilt mit GRB Nr. 159 vom 29.10.2019 dem Ingenieurunternehmen swr+ AG den Auftrag für die Projektierung des obgenannten Vorhabens. Die Jakob Bosshart-Strasse erfährt mit dem Projekt eine verkehrstechnische Umklassierung zu einer lokalen Verbindungsstrasse. Dieser Umstand und der Projektumfang an sich haben die Gemeinde bewogen, das Projekt unter Mitwirkung der Bevölkerung nach dem Strassengesetz StrG abzuwickeln. Aufgrund der Kredithöhe wird die Kreditierung des Projekts mittels Gemeindeversammlung durchgeführt. Zur Projektierung wurde insbesondere wegen der Versetzung der Stützmauer ein Fachspezialist für Statik beigezogen.

Strassensanierung

In Bezug auf die Strassensanierung hat die ViaTec AG im Juli 2019 Bohrkernproben zur Bestimmung der Fundationszusammensetzung und des Belagsaufbaus entnommen. Aufgrund der festgestellten geringen Belagsstärke wird der Strassenbelag komplett ausgewechselt. Im Bereich Jakob Bosshart-Strasse 19 bis 24 muss ein 45 cm starker Kieskoffer neu erstellt werden. Die Strasse wird gegenüber heute um circa 10 cm talseits verschoben (Länge 215 m). Der bergseitige Strassenrand wird mittels Randsteinen begrenzt. Aufgrund des hohen Strassengefälles bedarf es mehrheitlich keines Wassersteins. Talseits begrenzen Bund- oder Bordsteine vom Typ 12 aus Granit den Strassenrand. Die Strasseneinengungen werden mit Randsteinen, Stellplatten oder Bordsteinen umrahmt und mit gebrochenem Material chaussiert gefüllt.

Die Strassenentwässerung wird in gleicher Funktionsweise wie vorab beibehalten. Infolge der leichten Verschiebung der Strassenränder und der Platzierung der Tempo-30-Einengungen müssen alle bestehenden Strassensammler versetzt und neu erstellt werden. Mit der Projektierung wurden alle Ableitungen der Strassensammler untersucht und die defekten ersetzt.

Die Strasse ist hinsichtlich der Lasten auf den Verkehr mit landwirtschaftlichem Gerät, nicht aber auf LKW-Verkehr ausgelegt. Dieser umfährt die Gemeinde generell. Es ist nur Anlieferverkehr für örtliches Gewerbe gestattet.

Neubau Trottoir und Stützmauerversatz

Im gesamten Projektperimeter wird bis zur nordöstlichen Einmündung der Vorbühlstrasse ein einseitiges Trottoir von rund 170 m Länge erstellt. Gegenüber der bestehenden Markierung wird das Trottoir normgerecht erhöht und mit einer Breite von mindestens 1.80 m ausgebildet. Die Hinterkante des Trottoirs wird, bis auf den Bereich der Stützmauer, mit einer Stellplatte begrenzt.

Im Bereich der Stützmauer wird Bundstein (Schalenstein Typ 12, Granit gestockt) eingesetzt. Der strassenseitige Abschluss erfolgt mittels Randsteinen.

Die bestehende circa 40 m lange Stützmauer, entlang der Parzellen Kat.-Nrn. 1094 und 82 (Jakob Bosshart-Strasse 17 und 19), muss rückversetzt werden. Die Mauer war ursprünglich im Strassenraum errichtet worden und wird nun aus Platzgründen und für die Erhöhung der Verkehrssicherheit auf die Parzellengrenzen rückversetzt. Die Mauer wird über die ersten zwei Meter senkrecht mit Beton versehen, mit einer lärmabsorbierenden Schicht ausgestaltet und erhält dann einen Blocksteinaufsatz, der sich schräg dem vorhandenen Terrain anfügt. Damit wird erreicht, dass sich der Verlauf der Böschungskrone nicht verändert.

Die lärmabsorbierende Beschichtung (Schallschutzverkleidung) wird aufgrund eines Einwandes im Zusammenhang mit dem Mitwirkungsverfahren vorgesehen; Beschluss des Gemeinderats vom 07.07.2020.

Die Hangsicherung während des Baus wird mit in regelmässigen Abständen erstellten Geröllbetonriegeln sichergestellt, eine Sicherungsvariante mit Selbstbohranker ist für den Bauzustand ebenfalls denkbar. Im Endzustand wird die Stützmauer selbsttragend sein.

Mit dem Mauerbau werden zudem Anpassungsarbeiten bei den Zugängen zu den Liegenschaften Jakob Bosshart-Strasse 19 (Aussentreppe und Stützmauer) sowie Jakob Bosshart-Strasse 17 (Aussentreppe) nötig.

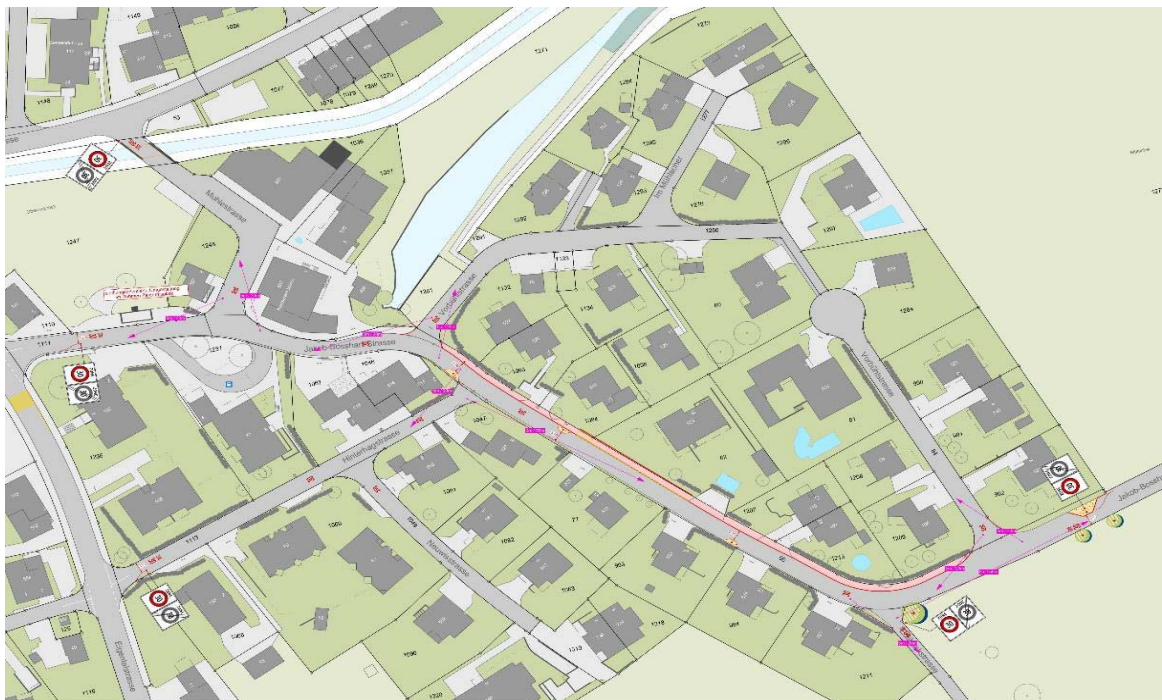
Mitwirkung StrG §§ 12 und 13

Das Projekt durchlief im April/Mai 2020 gemäss Strassengesetz §§ 12 und 13 ein Mitwirkungsverfahren. Dabei wurden Einwendungen zur Belagswahl eingegeben, welchen der Gemeinderat am 07.07.2020 stattgegeben hat. Es wird daher für die Strassenbelagssanierung ein Flüsterbelag eingebaut.

Öffentliche Auflage Bauprojekt StrG §§ 16 und 17

Die öffentliche Planauflage gemäss §§ 16 und 17 des Strassengesetzes dauerte vom 7. August bis 7. September 2020. Innerhalb der 30-tägigen Auflage wurde fristgerecht eine Einsprache eingereicht. Zwischenzeitlich wurde eine Einigung mit den Einsprechenden erzielt und eine Anpassung eines verkehrsberuhigenden Elements vorgenommen.

Der Zeitplan für eine Ausführung des Bauprojekts im Jahr 2021 konnte jedoch nicht mehr eingehalten werden. Die Umsetzung der flankierenden Massnahmen Jakob Bosshart-Strasse wird deshalb im Jahr 2022 vorgesehen.



Ersatz Wasserleitung

Ausserhalb der Kreditgenehmigung der flankierenden Massnahmen durch die Stimmbürger wird die Synergie mit dem Strassenbau genutzt und der Ersatz der Wasserleitung mit Jahrgang 1964 als gebundene Massnahme vorgenommen. Der Kostenvoranschlag (+/-10 %) für die Leitungslänge von rund 175 m beträgt Fr. 225'500.00 inkl. Mwst. Die Hauszuleitungen werden mit einem neuen Schieber-T-Stück und einer Kunststoffleitung an die neue Hauptleitung angeschlossen. Bei den älteren Hauszuleitungen wurden die Eigentümer für einen allfälligen Ersatz angefragt. Bei einer Absage der Eigentümer werden die bestehenden Leitungen im öffentlichen Bereich bis zum Fahrbahnrand erneuert, ansonsten werden die Gebäude zu Lasten der privaten Eigentümer neu angeschlossen.

Kanalisation

Bauliche Massnahmen an der öffentlichen Kanalisation sind keine notwendig. Parallel zur Projektierung werden von den privaten Liegenschaften Kanal-TV-Aufnahmen zu Lasten der Gemeinde ausgeführt und ausgewertet. Die Eigentümer der privaten Liegenschaften wurden aufgefordert, die schadhaften Kanalisationsleitungen zu sanieren. Die Sanierungskosten gehen zu Lasten der Privaten.

Beleuchtung EKZ-Anlage

Mit dem Projekt werden sieben Kandelaber versetzt. Die Beleuchtungskörper werden auf der gesamten Länge auf LED zulasten der Gemeinde umgerüstet. So entspricht die Beleuchtung zukünftig dem aktuellen Stand der Technik. Zudem sieht die EKZ im Projektbereich der Jakob Bosshart-Strasse diverse Anpassungen ihrer Anlage vor. Diese Arbeiten werden zulasten der EKZ ausgeführt.

Finanzierung

Die mit den flankierenden Massnahmen anfallenden Kosten werden gemäss Schreiben des Kantons vom Februar 2019 zu 50% (bis maximal Fr. 700'000) vom Kanton Zürich getragen – finanzielle Beteiligung aufgrund der Sperrung der Eigentalsstrasse.

Die mit dem Projekt abzubrechende und neuzubauende Stützmauer entlang der Jakob Bosshart-Strasse 19 wird privat mitfinanziert.

Die Erneuerung der Frischwasserleitung wird ausschliesslich durch die Gemeinde Oberembrach gebührenfinanziert.

	Strassensanierung inkl. Stützmauerversatz (Kostenvoranschlag +/-10%)
Erwerb von Rechten	22'000
Grab- bzw. Bauarbeiten	642'000
Installationsarbeiten	28'000
Nebenarbeiten	43'000
Technische Arbeiten	162'000
Total Kosten- voranschlag inkl. MwSt.	897'000

Folgekosten:

Gemäss Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden, Kapitel 05 Kreditrecht, sind Folgekosten auszuweisen. Diese Ausgaben werden nach Fertigstellung bzw. Nutzungsbeginn die Erfolgsrechnung belasten, wobei die Kapitalkosten und betrieblichen Kosten als Durchschnittswerte über die gesamte Lebensdauer anzusehen sind. Weiter erfolgt der Wertverzehr bzw. die Abschreibung linear.

Abschreibung Strassen	2.5 % (Abschreibungsdauer 40 Jahre)
Betriebliche Folgekosten	1.5 %
Durchschnittliche Verzinsung	3.0 %
Total Folgekosten	7.0 %

Voraussichtliche Baukosten	Fr. 897'000
staatsbeitragsberechtigzte Kosten	Fr. 715'000
Abzüglich Staatsbeitrag 50 %	Fr. 357'500
Aktivierete Nettokosten somit	Fr. 539'500

Davon Folgekosten 7 % Fr. 38'000 (gerundet)
jährlich zulasten der Erfolgsrechnung

Termine

Genehmigung Verpflichtungskredit durch GV:	9. Juni 2021
Submissionen Unternehmer:	Sept. – November 2021
Arbeitsvergaben:	Dezember 2021
Realisierung:	Mitte März – August 2022

Unterlagen

Der beleuchtende Bericht wird vorgängig auf der Website der Gemeinde publiziert und an der Gemeindeversammlung aufgelegt.

Oberembrach, 27. April 2021

NAMENS DES GEMEINDERATES

sig. Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin

sig. Lea Gnädinger
Gemeindeschreiberin

**Genehmigung eines Verpflichtungskredites von brutto Fr. 897'000.00
für die flankierenden Massnahmen Jakob Bosshart-Strasse**

**ABSCHIED
der Rechnungsprüfungskommission Oberembrach**

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung:

1. Der Vorlage für die flankierenden Massnahmen Jakob Bosshart-Strasse – Neubau eines Trottoirs mit Stützmauerversatz und Tempo 30 Zone inkl. Strassensanierung - zuzustimmen und den erforderlichen Bruttokredit von Fr. 897'000.00 inkl. Mwst zu Lasten der Investitionsrechnung 2022 zu genehmigen.
2. Den Gemeinderat Oberembrach mit dem Vollzug zu beauftragen und das Projekt im Rahmen der bewilligten Mittel auszuführen.

Oberembrach, 20. Mai 2021

Im Namen der Rechnungsprüfungskommission

Der Präsident:



Daniel Eng

Die Aktuarin



Christine Schmid

3. Anfragen gemäß § 17 Gemeindegesetz

*** Ende des geschäftlichen Teils ***

Im Anschluss an den geschäftlichen Teil der Gemeindeversammlung berichtet der Gemeinderat über aktuelle Themen. Eine generelle Beratung über diese Informationen findet indessen nicht statt.

- Berichterstattung aus den Ressorts

B. GEMEINDEVERSAMMLUNG DER PRIMARSCHULGEMEINDE

1. Jahresrechnung 2020; Antrag auf Abnahme

Antrag

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung:

1. Die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach zu genehmigen.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'828'230.63
	Gesamtertrag	Fr.	2'684'563.66
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-143'666.97
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	40'189.13
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'189.13
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'047'622.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Oberembrach, 17. Mai 2021

NAMENS DER PRIMARSCHULPFLEGE

sig. Thomas Brunner
Schulpflegepräsident

sig. Barbara Schweizer
Schulverwaltung

Beleuchtender Bericht

Auf den folgenden Seiten ist ein Auszug der Jahresrechnung 2020 aufgeführt.

Der Auszug beinhaltet die wesentlichen Teile der Jahresrechnung und auch einen kurzen Bericht der Primarschulpflege sowie die Anträge und Beschlüsse. Zudem sind die Begründungen der grösseren Abweichungen der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung aufgeführt.

Aufgrund der umfangreichen Informationen wird auf die Darstellung der gesamten Jahresrechnung in dieser Weisung verzichtet. Die vollständige Jahresrechnung inkl. aller Details kann auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden bzw. von der Homepage der Gemeinde heruntergeladen werden (www.oberembrach.ch > Politik > Gemeindeversammlung)

Bericht der Primarschulpflege

a. **Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung**

Erfolgsrechnung: Das Jahr 2020 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 143'666.97 um Fr. 112'566.97 schlechter als erwartet ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 31'100.00.

Investitionsrechnung VV: Diese zeigt einen Ausgabenüberschuss von Fr. 40'189.13, welcher somit Fr. 74'810.87 tiefer als erwartet ausfällt. Im Budget wurde mit Nettoinvestitionen (Ausgabenüberschuss) von Fr. 115'000.00 gerechnet.

Investitionsrechnung FV: Keine Investitionen im abgeschlossenen Rechnungsjahr.

Bilanz: Die Aktiven und Passiven belaufen sich per Ende Rechnungsjahr auf neu Fr. 2'047'622.70 was einer Abnahme der Bilanzsumme von Fr. 337'661.16 entspricht. Diese Abnahme hat sich aufgrund deutlich tieferer Forderungen per Rechnungsabschluss ergeben. Dies im Zusammenhang mit der Abrechnung des DZ Sonnenbühls mit dem Kanton, welche per Ende Vorjahr noch nicht beglichen war. Durch den Aufwandüberschuss beträgt der Bilanzüberschuss der Primarschule (früher Eigenkapital) neu Fr. 1'979'113.89.

b. **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Das Rechnungsjahr 2020 war geprägt durch die Unsicherheiten im Zusammenhang mit Corona, welche die Primarschule Oberembrach im 1. Lockdown im Frühling hauptsächlich bei der Tagesschule massiv betroffen hatte. Die gesamten Steuereinnahmen haben gegenüber dem Budget nur leicht abgenommen. Die ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres sowie die Nachträge für frühere Jahre sind stabil geblieben bzw. sogar leicht höher ausgefallen. Die Minuseinnahmen im Steuerbereich sind hauptsächlich auf nachträgliche Abrechnungen des Kantons für alte passive Steuerausscheidungen früherer Jahre zugunsten anderer Gemeinden zurückzuführen sowie auf geringere Quellensteuererträge.

c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget**

Erfolgsrechnung: Die grösste Abweichung ergab sich bei den Elternbeiträgen für die Tagesschule, welche aufgrund des 1. Lockdown im Frühling Mindereinnahmen von knapp Fr. 66'000.00 ergeben haben. Auch die kaum berechenbaren Schwankungen beim DZ Sonnenbühl führen immer wieder zu grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget.

Es wird dazu auf die Details und Erläuterungen zur Erfolgsrechnung in der Jahresrechnung verwiesen.

Investitionsrechnung VV:

Es wird dazu auf die Details und Erläuterungen zur Investitionsrechnung in der Jahresrechnung verwiesen.

Antrag der Primarschulpflege

1 Die Primarschulpflege hat die **Jahresrechnung 2020** der Primarschulgemeinde Oberembrach an der Sitzung vom 30.03.2021 genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'828'230.63
	Gesamtertrag	Fr.	2'684'563.66
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-143'666.97
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	40'189.13
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'189.13
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'047'622.70

3 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'979'113.89**

4 Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach zu genehmigen.

8425 Oberembrach, 30.03.2021

Primarschulpflege Oberembrach


Thomas Brunner
Schulpflegepräsident


Barbara Schweizer
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2020** der Primarschulgemeinde Oberembrach in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 30.03.2021 geprüft und an der Sitzung vom 10.05.2021 abgenommen. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'828'230.63
	Gesamtertrag	Fr.	2'684'563.66
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-143'666.97
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	40'189.13
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'189.13
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'047'622.70

- 2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'979'113.89**
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Oberembrach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 5 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen.

8425 Oberembrach, 10.05.2021

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach

Daniel Eng
Präsident

Christine Schmid
Aktuarin




Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2020

der Primarschulgemeinde Oberembrach

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Oberembrach, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

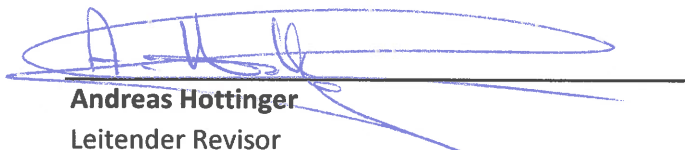
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
06.05.2021

Revipro AG



Andreas Hottinger
Leitender Revisor
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2020:

Bilanzsumme:	CHF	2'047'622.70
Bilanzüberschuss:	CHF	1'979'113.89
Jahresergebnis:	CHF	-143'666.97

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Aufwandüberschuss	143'666.97	31'100.00	143'666.97	31'100.00		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	69'286.31	76'800.00	69'286.31	76'800.00		
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00		
Selbstfinanzierung	-74'380.66	45'700.00	-74'380.66	45'700.00		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	40'189.13	115'000.00	40'189.13	115'000.00		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-114'569.79	-69'300.00	-114'569.79	-69'300.00		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-	40%	-	40%		

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	1'323'232.50	1'277'000.00	1'209'408.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	352'129.33	321'400.00	398'983.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'564.36	73'300.00	96'359.56
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'076'114.24	1'067'800.00	1'079'302.07
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'818'040.43</i>	<i>2'739'500.00</i>	<i>2'784'053.67</i>
40	Fiskalertrag	1'422'016.86	1'450'300.00	1'449'574.95
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	172'416.95	227'500.00	229'047.05
43	Verschiedene Erträge	1'080.00	1'200.00	2'520.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'065'855.90	1'015'000.00	1'037'356.30
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'661'369.71</i>	<i>2'694'000.00</i>	<i>2'718'498.30</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-156'670.72	-45'500.00	-65'555.37
34	Finanzaufwand	8'604.75	9'600.00	9'134.20
44	Finanzertrag	21'608.50	24'000.00	25'765.60
	Ergebnis aus Finanzierung	13'003.75	14'400.00	16'631.40
	Operatives Ergebnis	-143'666.97	-31'100.00	-48'923.97
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-143'666.97	-31'100.00	-48'923.97
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'585.45	1'700.00	2'436.20
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'585.45	1'700.00	2'436.20
	Total Aufwand	2'828'230.63	2'750'800.00	2'795'624.07
	Total Ertrag	2'684'563.66	2'719'700.00	2'746'700.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	38'320.58	110'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'868.55	5'000.00	19'160.50
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		40'189.13	115'000.00	19'160.50
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	24'016.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	24'016.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		40'189.13	115'000.00	19'160.50
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	24'016.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-40'189.13	-115'000.00	4'855.50
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	1'121'422.54	812'858.56
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'121'422.54	812'858.56
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	386'700.00	386'700.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	386'700.00	386'700.00
Total Finanzvermögen		1'508'122.54	1'199'558.56
140	Sachanlagen VV	827'312.74	799'068.96
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	49'848.58	48'995.18
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	877'161.32	848'064.14
Total Verwaltungsvermögen		877'161.32	848'064.14
Total Aktiven		2'385'283.86	2'047'622.70
* Total Anlagevermögen		1'263'861.32	1'234'764.14

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	241'121.45	64'580.01
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	21'381.55	3'928.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	262'503.00	68'508.81
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	262'503.00	68'508.81
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'122'780.86	1'979'113.89
	Zweckfreies Eigenkapital	2'122'780.86	1'979'113.89
	Total Eigenkapital	2'122'780.86	1'979'113.89
	Total Passiven	2'385'283.86	2'047'622.70

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-143'666.97	-48'923.97
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'286.31	98'983.18
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	302'171.50	-332'980.95
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-174'728.49	28'872.97
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-17'452.75	13'227.55
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		35'609.60	-240'821.22
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-40'189.13	-19'160.50
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	24'016.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-40'189.13	4'855.50
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-40'189.13	4'855.50

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-40'189.13	4'855.50
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	6'392.48	248'450.97
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-1'812.95	-12'485.25
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		4'579.53	235'965.72
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

2

BILDUNG

Kurz und bündig

	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
2110.3020.00	27'580.20	42'000.00	-14'419.80	Minderaufwand für Klassenassistenzen/Betreuung im Kindergarten (Wegfall Kinder mit Betreuungsaufwand)
2110.3611.00	114'419.20	100'000.00	14'419.20	Aufstockung Pensum Kindergärtnerin aufgrund der 5. Ferienwoche
2120.3020.00	589'177.45	564'000.00	25'177.45	Aufstockung Klassenassistentz aufgrund höherer SuS-Zahlen in 1. Klasse und Integration
2120.3052.00	74'275.80	70'000.00	4'275.80	Mehr Personal mit Pensionskassenpflicht
2120.315x.xx	25'905.95	14'000.00	11'905.95	Informatik umrüsten auf Windows 10, Einführung Programme Klapp, Teams und e-Wolke (Corona)
2120.3171.00	13'543.45	22'000.00	-8'456.55	Weniger Lager und Exkursionen infolge Corona
2120.3611.00	692'644.35	680'000.00	12'644.35	Aufgrund höherer SuS-Zahlen in der 1. Klasse musste eine zusätzliche Lehrperson eingestellt werden.
2120.4611.00	605'494.00	570'000.00	35'494.00	Höhere Rückerstattungen des Kantons, da anfangs 2020 noch viele SuS im DZ waren
2140.3636.00	22'794.74	34'000.00	-11'205.26	Kein Unterricht der Musikschule während Corona
2170.3140.00	22'100.00	4'500.00	17'600.00	Mehrkosten infolge Anschaffung neues Sonnensegels beim Kindergarten
2170.3144.01	33'129.40	10'500.00	22'629.40	Mehraufwand infolge Ersatz Repoxit-Bodenbeläge sowie für Kosten externe Grundreinigung Schulhaus
2170.3144.02	2'581.15	8'000.00	-5'418.85	Weniger Unterhalt Badi, da infolge Corona der Betrieb erst im Juli aufgenommen werden konnte
2170.3300.40	51'576.95	58400	-6'823.05	Geringere Abschreibungslast Liegenschaften da Beleuchtungssanierung noch nicht abgeschlossen
2170.4260.00	9'000.00	-	9'000.00	Arbeitskosten- und Stromvergütung der Gemeinde für Betreuung Heizzentrale (Wärmeverbund)

2

BILDUNG
Kurz und bündig

	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
2180.3010.00	157'552.45	137'000.00	20'552.45	Höhere Lohnkosten bei Tagesbetreuungspersonal infolge Notfallbetreuung während Corona-Lockdown
2180.4260.01	154'478.00	220'000.00	-65'522.00	Mindereinnahmen Elternbeiträge infolge Corona-Lockdown im Frühling
2190.3000.00	68'928.50	59'000.00	9'928.50	Mehraufwand Schulleitung (grosse Schwankungen DZ Sonnenbühl)
2190.4611.00	22'865.00	12'000.00	10'865.00	Mehreinnahmen vom Kanton DZ Sonnenbühl
2191.3010.00	69'623.25	62'000.00	7'623.25	Erhöhung Pensum Schulverwaltung per Mitte 2020 infolge Arbeitslast und Überzeit
2191.4611.00	7'399.00	12'000.00	-4'601.00	Mindereinnahmen Kanton für DZ (Budgetbetrag zu hoch geschätzt)
2192.3010.01	25'966.85	20'000.00	5'966.85	Mehraufwand Bibliothekspersonal infolge Einführung Online-Bibliothek (Onleihe Dibiost)
2192.3010.02	24'755.70	30'000.00	-5'244.30	Wegfall Lohnaufwand temporäre Schulbusfahrten für Bundesasylzentrum Embrach nach DZ Sonnenbühl
2192.3090.00	7'399.65	1'000.00	6'399.65	Mehrkosten infolge Nothilfe-Kurs für die Lehrpersonen sowie Seminar Krisenintervention
2192.3171.00	1'269.95	10'000.00	-8'730.05	Weniger Schulanlässe und Veranstaltungen aufgrund Corona

9

FINANZEN UND STEUERN
Kurz und bündig

	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
9100.40xx.xx	1'422'016.86	1'450'300.00	-28'283.14	Gesamthaft leicht tiefere Erträge bei den Steuern. Die ordentlichen Steuern sind über dem budgetierten Betrag. Hauptsächlich ergibt sich der Minusbetrag aufgrund grosser passiver Steuerauscheidungen an andere Gemeinden. Dies aufgrund der Abrechnung alter, mehrjähriger Fälle, welche nun vom Kanton abgerechnet werden konnten. Zudem sind die Quellensteuererträge für ausländische Einwohner deutlich tiefer als erwartet ausgefallen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'497.85		4'800.00		9'268.10	
2	BILDUNG	2'805'553.48	824'966.90	2'720'100.00	830'000.00	2'762'188.12	882'024.00
4	GESUNDHEIT	4'285.90		7'300.00	300.00	6'343.80	
9	FINANZEN UND STEUERN	13'893.40	1'859'596.76	18'600.00	1'889'400.00	17'824.05	1'864'676.10
Total		2'828'230.63	2'684'563.66	2'750'800.00	2'719'700.00	2'795'624.07	2'746'700.10
Netto Aufwand			143'666.97		31'100.00		48'923.97
Gesamttotal		2'828'230.63	2'828'230.63	2'750'800.00	2'750'800.00	2'795'624.07	2'795'624.07

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
2170.5040.01	38'320.58	110'000.00	-71'679.42	Tiefere Kosten, da Sanierung der Beleuchtung noch nicht soweit fortgeschritten
2200.5620.01	1'868.55	5'000.00	-3'131.45	Tiefere Investitionsbeiträge Erweiterung HPS Winkel (Restkosten)

9

FINANZEN UND STEUERN Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	40'189.13		115'000.00		19'160.50	24'016.00
	Total	40'189.13		115'000.00		19'160.50	24'016.00
	Netto Ausgaben		40'189.13		115'000.00		
	Netto Einnahmen					4'855.50	
	Gesamttotal	40'189.13	40'189.13	115'000.00	115'000.00	24'016.00	24'016.00

2. Anfragen gemäß § 17 Gemeindegesetz

*** Ende des geschäftlichen Teils ***

Im Anschluss an den geschäftlichen Teil der Gemeindeversammlung berichtet die Schulpflege über aktuelle Themen. Eine generelle Beratung über diese Informationen findet indessen nicht statt.

- Berichterstattung aus den Ressorts

Anfragerecht § 17 GG

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

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

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

Rechtsmittelbelehrungen

Rekurs in Stimmrechtssachen

- wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte kann innert **5 Tagen** ab Veröffentlichung schriftlich Rekurs beim Bezirksrat Bülach erhoben werden.

(§ 19 Abs. 1 lit. c i.V.m. § 19b Abs. 2 lit. c sowie § 21a und § 22 Abs. 1 VRG)

Der Rekurs gegen die Verletzung von Verfahrensvorschriften in der Gemeindeversammlung setzt voraus, dass diese in der Versammlung von irgendeiner stimmberechtigten Person gerügt worden ist.

(§ 21a Abs. 2 VRG)

Rekurs gegen Beschlüsse der Gemeindeversammlung

- gegen Beschlüsse im Übrigen kann innert **30 Tagen** ab Veröffentlichung schriftlich Rekurs beim Bezirksrat Bülach erhoben werden.

(§ 19 Abs. 1 lit. a und d i.V.m. § 19b Abs. 2 lit. c sowie § 20 und § 22 Abs. 1 VRG)

Die Rekurschrift ist beim Bezirksrat Bülach, Bahnhofstrasse 3, 8180 Bülach, einzureichen und muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist, soweit möglich, beizulegen.