



GEMEINDE OBEREMBRACH

Einladung zu den Gemeindeversammlungen

Mittwoch, 15. Juni 2022, 20.00 Uhr, im Primarschulhaus Zweigärten.

Traktanden:

A. Politische Gemeinde:

- 1. Jahresrechnung 2021**
Antrag auf Abnahme
- 2. 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 2021**
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

Im Anschluss an die Gemeindeversammlungen lädt der Gemeinderat mit einem Apéro zum Austausch zwischen den Teilnehmenden und Behörden ein.

Gemeinderat und Primarschulpflege Oberembrach

A. GEMEINDEVERSAMMLUNG DER POLITISCHEN GEMEINDE

1. Jahresrechnung 2021; Antrag auf Abnahme

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung:

1. Die Jahresrechnung 2021 der Politischen Gemeinde Oberembrach zu genehmigen.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'700'597.57
	Gesamtertrag	Fr.	5'920'958.81
	Ertragsüberschuss (+)	Fr.	220'361.24
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	739'214.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	52'579.40
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	686'634.95
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'089'835.37

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Oberembrach, 23.05.2022

NAMENS DES GEMEINDERATES

sig. Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin

sig. Frank Meyenberg
Gemeindeschreiber

Beleuchtender Bericht

Auf den folgenden Seiten ist ein Auszug der Jahresrechnung 2021 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 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 220'361.24 um Fr. 196'061.24 besser als erwartet ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 24'300.00.
- Investitionsrechnung VV:* Diese zeigt Nettoinvestitionen von Fr. 686'634.95, welche somit Fr. 188'865.05 tiefer als erwartet ausfallen. Im Budget wurde mit Nettoinvestitionen von Fr. 875'500.00 gerechnet.
- Investitionsrechnung FV:* Diese zeigt Einnahmen und Ausgaben von Fr. 50'000.00, aufgrund des Verkaufserlöses des alten Forstraktors.
- Bilanz:* Die Aktiven und Passiven belaufen sich per Ende Rechnungsjahr auf neu Fr. 14'089'835.37, was einer Abnahme der Bilanzsumme von Fr. 323'761.91 entspricht. Die Verminderung ist hauptsächlich auf die Amortisation langfristiger Darlehen zurückzuführen. Durch den Ertragsüberschuss beträgt der Bilanzüberschuss der Gemeinde (Eigenkapital) neu Fr. 7'606'680.49.

b. **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Das Rechnungsjahr 2021 war erneut geprägt durch die Unsicherheiten im Zusammenhang mit Corona, welche Oberembrach erfreulich gut überstanden hat. Im Personalbereich führten unerwartete krankheitsbedingte Ausfälle auf der Gemeindeverwaltung zu Mehrkosten für Stellvertretungen. Zudem mussten für Überbrückungs- und Pensionskassenleistungen grössere Zahlungen bzw. Rückstellungen getätigt werden. Die budgetierten Aufwendungen für Abschreibungen von Investitionen verschieben sich teilweise auf 2022 (u.a. Flankierende Massnahmen, BZO-Revision). Im Gesundheitsbereich ergeben höhere Fallzahlen und grösserer Pflegebedarf deutliche Mehrkosten für Heime und Spitex. Im Sozialbereich konnten unerwartete Rückerstattungen von IV und Kanton für Unterstützungsfälle vereinnahmt werden. Günstige Marktbedingungen beim Holzverkauf sowie der Verkauf des alten Forstraktors führten zu erfreulichen Mehrerträgen. Auch die übrigen Gebührenerträge der Werke sind höher als erwartet ausgefallen. Die Steuererträge sind trotz Corona stabil geblieben. Die ordentlichen Steuern des laufenden Jahres sind über dem budgetierten Betrag. Hauptsächlich ergeben sich Mindererträge bei den juristischen Personen (Firmen) sowie bei den passiven Steuerauscheidungen zugunsten anderer Gemeinden aufgrund der Abrechnung mehrjähriger älterer Fälle. Bei den Grundstückgewinnsteuern resultieren Mehreinnahmen aufgrund günstiger Marktsituation und wenig Ersatzbeschaffungsfälle.

Aufgrund der guten Finanzlage konnte das langfristige Fremdkapital um Fr. 700'000.00 reduziert 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 2021** der Politischen Gemeinde Oberembrach an der Sitzung vom 15.03.2022 genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2021 der Politischen Gemeinde Oberembrach weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'700'597.57
	Gesamtertrag	Fr.	5'920'958.81
	Ertragsüberschuss (+)	Fr.	220'361.24
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	739'214.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	52'579.40
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	686'634.95
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'089'835.37

3 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 7'606'680.49.**

4 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Politischen Gemeinde Oberembrach zu genehmigen.

8425 Oberembrach, 15.03.2022

Gemeinderat Oberembrach



Verena Koch Hanselmann
Gemeindepräsidentin



Frank Meyenberg
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2021** der Politischen Gemeinde Oberembrach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 15.03.2022 geprüft und an der Sitzung vom 09.05.2022 abgenommen. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'700'597.57
	Gesamtertrag	Fr.	5'920'958.81
	Ertragsüberschuss (+)	Fr.	220'361.24
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	739'214.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	52'579.40
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	686'634.95
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'089'835.37

- 2 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 7'606'680.49.**
- 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 2021 der Politischen Gemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

8425 Oberembrach, 10.05.2022

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach


Daniel Eng
Präsident


Christine Schmid
Aktuarin

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2021

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 31.12.2021 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 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

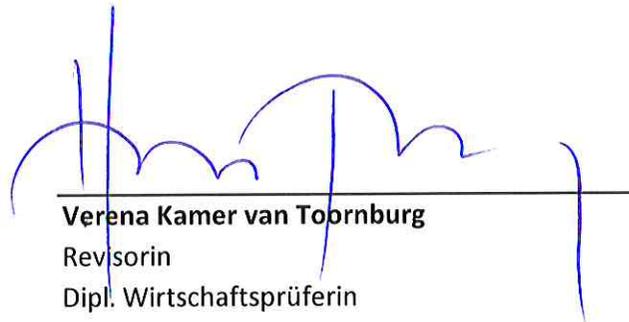
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
11.05.2022

Revipro AG



Sibylle Vonaesch
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2021:

Bilanzsumme:	CHF	14'089'835.37
Bilanzüberschuss:	CHF	7'606'680.49
Ertragsüberschuss:	CHF	220'361.24

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	220'361.24	24'300.00	220'361.24	24'300.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	131'270.10	69'900.00	-	-	131'270.10	69'900.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	6'470.73	10'800.00	-	-	6'470.73	10'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	380'835.68	441'300.00	255'240.40	318'900.00	125'595.28	122'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	724'896.29	524'700.00	474'501.64	343'200.00	250'394.65	181'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	686'634.95	875'500.00	570'456.05	744'500.00	116'178.90	131'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	38'261.34	-350'800.00	-95'954.41	-401'300.00	134'215.75	50'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	106%	60%	83%	46%	216%	139%

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	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	70'204.08	28'400.00	61'066.02	41'500.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	6'470.73	10'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	93'737.47	91'900.00	22'126.68	20'800.00	9'731.13	9'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	163'941.55	120'300.00	83'192.70	62'300.00	3'260.40	-1'100.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	113'356.25	161'000.00	2'822.65	-30'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	50'585.30	-40'700.00	80'370.05	92'300.00	3'260.40	-1'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	145%	75%	2947%	-208%	-	-

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'293'291.30	1'220'600.00	1'219'015.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'344'473.98	1'338'200.00	1'309'863.67
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	375'972.89	436'400.00	373'307.86
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	131'270.10	69'900.00	68'987.68
36	Transferaufwand	2'123'935.01	2'054'200.00	1'851'124.43
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	11'200.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'268'943.28</i>	<i>5'119'300.00</i>	<i>4'833'498.94</i>
40	Fiskalertrag	1'583'440.72	1'525'900.00	1'617'704.57
41	Regalien und Konzessionen	6'000.00	6'000.00	6'000.00
42	Entgelte	1'237'424.84	1'118'000.00	1'214'277.69
43	Übrige Erträge	2'700.00	1'500.00	2'700.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	6'470.73	10'800.00	5'162.55
46	Transferertrag	2'363'170.27	2'251'200.00	2'047'918.04
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	11'200.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'199'206.56</i>	<i>4'913'400.00</i>	<i>4'904'962.85</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-69'736.72	-205'900.00	71'463.91
34	Finanzaufwand	44'854.04	66'500.00	52'163.95
44	Finanzertrag	334'952.00	296'700.00	297'528.25
	Ergebnis aus Finanzierung	290'097.96	230'200.00	245'364.30
Operatives Ergebnis		220'361.24	24'300.00	316'828.21
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		220'361.24	24'300.00	316'828.21
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	386'800.25	375'700.00	387'136.85
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	386'800.25	375'700.00	387'136.85
	Total Aufwand	5'700'597.57	5'561'500.00	5'272'799.74
	Total Ertrag	5'920'958.81	5'585'800.00	5'589'627.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	645'001.65	982'000.00	618'178.85
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	62'963.30	88'500.00	86'709.90
54	Darlehen	0.00	0.00	20'259.40
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	31'249.40	51'000.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		739'214.35	1'121'500.00	725'148.15
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	11'260.00	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	-2'700.00	226'000.00	154'500.00
64	Rückzahlung von Darlehen	44'019.40	20'000.00	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		52'579.40	246'000.00	154'500.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		739'214.35	1'121'500.00	725'148.15
Total Investitionseinnahmen		52'579.40	246'000.00	154'500.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-686'634.95	-875'500.00	-570'648.15
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	11'260.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	38'740.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		50'000.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	50'000.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		50'000.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		50'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		50'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'409'139.04	1'000'065.05
101	Forderungen	646'758.06	429'633.22
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	70'639.70	66'477.35
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'126'536.80	1'496'175.62
107	Langfristige Finanzanlagen	44'505.00	44'205.00
108	Sachanlagen FV	4'552'097.00	4'552'097.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	4'596'602.00	4'596'302.00
	Total Finanzvermögen	6'723'138.80	6'092'477.62
140	Sachanlagen VV	6'072'907.33	6'356'845.98
142	Immaterielle Anlagen	377'694.74	417'188.15
144	Darlehen	317'259.40	273'240.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	779'141.37	811'490.77
146	Investitionsbeiträge	143'455.64	138'592.85
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	7'690'458.48	7'997'357.75
	Total Verwaltungsvermögen	7'690'458.48	7'997'357.75
	Total Aktiven	14'413'597.28	14'089'835.37
	* Total Anlagevermögen	12'287'060.48	12'593'659.75

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'156'013.93	1'171'665.46
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	700'000.00	1'500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	88'301.30	67'952.25
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	29'322.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'944'315.23	2'768'939.71
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	1'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	6'453.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	3'000'000.00	1'506'453.00
	Total Fremdkapital	4'944'315.23	4'275'392.71
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'582'962.80	1'707'762.17
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	1'582'962.80	1'707'762.17
294	Finanzpolitische Reserve	500'000.00	500'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'386'319.25	7'606'680.49
	Zweckfreies Eigenkapital	7'886'319.25	8'106'680.49
	Total Eigenkapital	9'469'282.05	9'814'442.66
	Total Passiven	14'413'597.28	14'089'835.37

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	220'361.24	316'828.21
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	380'835.68	378'170.65
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	227'338.29	-172'326.16
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'162.35	-11'948.15
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-1'100.00	-4'500.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	300.00	1'380.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-38'740.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'221.84	-27'970.90
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-20'349.05	22'199.30
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	35'775.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	124'799.37	63'825.13
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		932'161.04	565'658.08
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-739'214.35	-725'148.15
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	52'579.40	154'500.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-686'634.95	-570'648.15
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-11'260.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	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
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-697'894.95	-565'751.15

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	300.00	1'380.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-300.00	-1'380.00
+/-	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)	38'740.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	11'260.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	50'000.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-647'894.95	-565'751.15
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	200'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'500'000.00	-200'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-10'213.45	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	16'873.37	-49'841.97
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-693'340.08	-49'841.97
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-409'073.99	-49'935.04
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'409'139.04	1'459'074.08
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'000'065.05	1'409'139.04
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-409'073.99	-49'935.04

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
0110.3000.00	13'468.30	17'000.00	-3'531.70	Tiefere Entschädigungen Wahlbüro infolge weniger Abstimmungen bzw. kürzere Einsätze für Auszählung
0110.3170.00	-	2'500.00	-2'500.00	Keine GV-Äperos und kleine Jungbürgerfeier infolge Corona
0120.3130.03	2'371.20	-	2'371.20	Erstellung und Überprüfung neue Geschäftsordnung des Gemeinderates
0210.3010.00	192'167.80	183'000.00	9'167.80	Mehrkosten infolge Personalausfall Gemeindeverwaltung sowie Dienstaltersgeschenk
0210.4612.01	76'167.40	73'000.00	3'167.40	Mehreinnahmen Steuerbezugsentschädigung der Schulen und Kirchen aufgrund grösserer Umsätze
0220.3010.00	291'453.40	272'000.00	19'453.40	Mehrkosten Verwaltungspersonal infolge Personalausfall und Übergang auf neuen Gemeindeschreiber
0220.3010.09	-37'572.90	-	-37'572.90	Krankentaggeldleistungen für krankheitsbedingten Personalausfall
0220.3130.00	44'409.75	-	44'409.75	Springereinsätze für krankheitsbedingten Personalausfall der Verwaltung
0220.3132.01	43'457.75	50'000.00	-6'542.25	Weniger bauliche Beratungskosten infolge aktueller geringerer Bautätigkeit
0220.3632.00	300.00	4'300.00	-4'000.00	Bibliotheksbeitrag an Schulgemeinde neu in Funktion 3210
0220.4210.01	40'920.25	50'000.00	-9'079.75	Mindereinnahmen Baugebührenerträge aufgrund geringerer Bautätigkeit
0290.3111.00	9'499.65	4'000.00	5'499.65	Mehrkosten für Geräteersatz alter Haushaltsgeräte der Mietwohnungen
0290.3120.00	41'405.05	37'000.00	4'405.05	Höhere Heizkosten der Liegenschaften aufgrund kälterem Winter und vermehrtem Lüften infolge Corona
0290.3131.00	-	35'000.00	-35'000.00	Verschiebung der weiteren Projektplanung Erneuerung alter Gemeindeliegenschaften
0290.3144.00	10'247.43	20'000.00	-9'752.57	Weniger Gebäudeunterhalt bei den Liegenschaften als erwartet

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
1400.3612.02	-	6'200.00	-6'200.00	Unerwarteter Ertragsüberschuss beim Betriebsamt Embrachertal (siehe Konto 1400.4612.02)
1400.3612.03	50'451.00	43'000.00	7'451.00	Mehrkosten Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) infolge höherer Fallzahlen
1610.3144.00	2'777.00	8'000.00	-5'223.00	Weniger Unterhaltsbedarf beim Schützenhaus als erwartet

2

BILDUNG
Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2990.3631.01	8'000.00	-	8'000.00	Neue Beiträge nach Einwohnerschlüssel an die kantonale Berufsberatung

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT
Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3290.3130.00	3'944.30	11'000.00	-7'055.70	Weniger und kleinere Anlässe und Feiern infolge Corona (u.a. 1. August)
3410.3636.00	3'475.00	6'000.00	-2'525.00	Weniger sportliche Anlässe bzw. Beiträge aufgrund Corona
3420.3910.00	22'722.70	15'000.00	7'722.70	Vermehrt Eigenleistungen für Unterhalt Grünanlagen durch Werk/Forst (weniger Unterhalt durch Dritte)

4

GESUNDHEIT
Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
4120.3614.00	14836.75	-	14'836.75	Ausserordentlicher Defizitbeitrag an Alterszentrum Embrachertal für Mehrkosten aufgrund Corona
4125.3634.xx	185'552.55	120'000.00	65'552.55	Höhere Pflegebeiträge an Heime aufgrund aktueller Fallzahlen und vermehrtem Pflegeaufwand
4210.4636.00	9'840.05	3'000.00	6'840.05	Mehrertrag Überschuss Abschluss Spitex-Verein Embrachertal als erwartet
4215.3636.56	50'286.06	15'000.00	35'286.06	Mehrkosten Pflegebeiträge an private Spitex aufgrund aktueller Pflegefälle von Einwohnern

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
5120.3181.10	9'094.00	-	9'094.00	Abschreibung/Verlust alte Rückerstattungsforderung Prämienverbilligung aus Zusatzleistungsfall
5120.4630.00	-	7'000.00	-7'000.00	Keine Bundesbeiträge mehr für Prämienverbilligung, dafür höhere Kantonsbeiträge
5120.4631.00	15'817.35	6'000.00	9'817.35	Höhere Kantonsbeiträge (siehe oben)
5120.4637.xx	8'027.55	-	8'027.55	Unerwartete Rückerstattung für Prämienverbilligung aus Zusatzleistungsabrechnung gemäss SVA Zürich
5220.3637.xx	242'554.70	205'000.00	37'554.70	Mehrkosten Zusatzleistungen zur IV aufgrund vermehrter Fälle
5220.4631.00	121'277.00	102'500.00	18'777.00	Grössere Staatsbeiträge aufgrund Mehrkosten (siehe oben)
5320.3637.xx	150'535.80	222'000.00	-71'464.20	Minderkosten Zusatzleistungen zur AHV aufgrund Abnahme der Fallzahlen
5320.4631.00	75'619.00	111'000.00	-35'381.00	Weniger Staatsbeiträge aufgrund Minderkosten (siehe oben)
5330.306x.xx	120'277.75	-	120'277.75	Ausserordentliche Beiträge für Überbrückungs- und Renteneinkaufsleistungen
5430.3637.00	-	5'000.00	-5'000.00	Aktuell keine Fälle mit Alimentenbevorschussung
5430.4637.00	10'308.87	-	10'308.87	Unerwarteter Rückerstattungsfall alter Alimentenbevorschussung aus Erbschaft
5440.3631.01	30'120.00	-	30'120.00	Neues Konto für Beiträge an Jugendhilfestellen des Kantons (ehemals Jugendsekretariate)
5440.3632.00	-	39'000.00	-39'000.00	Bisheriges Konto/Budget für Beiträge an das Jugendsekretariat (siehe auch oben)
5450.36xx.xx	37'622.85	22'000.00	15'622.85	Mehrkosten Berufsbeistandschaften Bülach aufgrund aktueller Fallzahlen
5720.463x.xx	44'823.95	3'000.00	41'823.95	Mehreinnahmen aus Rückerstattungen IV und Kantonsbeiträge für Sozialhilfefälle

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
6150.3131.00	353.10	8'000.00	-7'646.90	Planung/Projektierung Strassen via Projekte flankierende Massnahmen in der Investitionsrechnung
6150.3141.10	44'621.15	25'000.00	19'621.15	Mehrkosten Winterdienst Dritte aufgrund kälterem Winter 2020/2021
6150.3141.30	1'346.15	15'000.00	-13'653.85	Kein Beleuchtungskandelaberersatz Strassen notwendig
6150.3141.40	119'016.45	100'000.00	19'016.45	Mehrkosten infolge Schwemmschäden Trinenmoos und Stürzikon
6150.3300.10	130'989.20	152'700.00	-21'710.80	Minderkosten Abschreibungen infolge Verschiebung flankierende Massnahmen auf 2022
6150.4612.00	19'805.75	11'000.00	8'805.75	Höhere Rückerstattungen Kanton und Lufingen für Winterdienst aufgrund kälterem Winter 2020/2021

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
7101.3101.02	-	6'000.00	-6'000.00	Kein Bezug bzw. keine Verrechnung für Wasserbezug von Brütten
7101.3143.00	26'116.00	45'000.00	-18'884.00	Tiefere Kosten für Leitungsunterhalt da keine Leitungsbrüche
7101.3510.00	70'204.08	28'400.00	41'804.08	Grössere Einlage in den Wasserfonds infolge tieferer Kosten für den Unterhalt der Wasserversorgung
7101.3910.00	46'596.85	55'000.00	-8'403.15	Tiefere Kosten für interne Arbeitsleistungen Werkpersonal infolge geringerem Unterhaltsbedarf
7201.3510.00	61'066.02	41'500.00	19'566.02	Grössere Einlage in den Abwasserfonds infolge tieferer Kosten für den Unterhalt der Kanalisation
7201.3910.00	9'348.70	16'000.00	-6'651.30	Tiefere Kosten für interne Arbeitsleistungen Werkpersonal infolge geringerem Unterhaltsbedarf
7410.3142.00	9'179.75	20'000.00	-10'820.25	Tiefere Kosten Dritter für Unterhalt der Gewässer als erwartet
7690.3132.00	16'606.37	10'000.00	6'606.37	Mehrkosten Überprüfung der beiden Altlastenstandorte Böi und Oberholz (Probeentnahmen und Analysen)
7900.3132.00	10'460.20	-	10'460.20	Kosten für bauliche Überprüfung Inventarentlassung schützwürdige Objekte Weiler Mühlberg
7900.3320.90	-	27'200.00	-27'200.00	Verschiebung der Abschreibungskosten Bau- und Zonenordnungs-Revision da noch nicht abgeschlossen
			-	

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
8120.3143.00	49'913.70	70'000.00	-20'086.30	Tiefere Kosten Dritter PWI-Projekt 2018-2021 Spülarbeiten, TV-Untersuch und Unterhalt der Drainagen
8120.3910.00	54'635.95	25'000.00	29'635.95	Mehrkosten interne Dienstleistungen Werk und Forst für Drainagen bzw. Flurstrassenunterhalt
8120.463x.xx	32'238.35	22'000.00	10'238.35	Mehreinnahmen aus Bundes- bzw. Kantonsbeiträge für PWI-Projekte Drainagen und Flurstrassen
8200.3010.01	211'899.80	232'000.00	-20'100.20	Tiefere Personalkosten Forst infolge Personalwechsel mit tieferem Stellenpensum
8200.305x.xx	48'738.60	57'100.00	-8'361.40	Tiefere Sozialleistungskosten Forst infolge Personalwechsel mit tieferem Stellenpensum
8200.3101.06	140'754.20	80'000.00	60'754.20	Grössere Holzentschädigung an Privatwald aufgrund höherem Umsatz und besseren Holzpreisen
8200.3130.04	20'647.55	8'000.00	12'647.55	Aufgrund tieferen Stellenprozenten vermehrt Forstdienstleistungen durch Dritte ausgeführt.
8200.3151.04	2'154.40	12'000.00	-9'845.60	Tiefere Kosten Unterhalt alter Forstraktor Welte infolge Eintausch eines neuen Fahrzeugs
8200.3151.05	14'678.70	5'000.00	9'678.70	Unerwartete Kosten für grössere Reparatur des landwirtschaftlichen Traktors Case MXU
8200.3300.60	21'008.82	32'300.00	-11'291.18	Tiefere Abschreibungskosten infolge Eintausch alter Forstraktor Welte durch neues Fahrzeug
8200.4250.xx	172'308.24	145'000.00	27'308.24	Mehrerträge aus Holzverkauf Gemeindewald aufgrund besseren Holzpreisen
8200.4250.06	181'658.90	100'000.00	81'658.90	Grössere Ertrag aus Holzverkauf aus Privatwald aufgrund höherem Umsatz und besseren Holzpreisen

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
8200.46xx.xx	178'398.55	172'600.00	5'798.55	Gesamthaft höhere Entschädigungen für Forstarbeiten für Kanton und andere Gemeinden (neu Brütten)
8200.4910.00	103'243.25	90'000.00	13'243.25	Höhere interne Dienstleistungen des Forstbetriebes für andere Bereich als erwartet
8600.4604.00	104'890.90	80'000.00	24'890.90	Grössere Gewinnausschüttung ZKB aufgrund gutem Geschäftsgang
8791.3101.00	75'476.15	68'000.00	7'476.15	Mehrkosten Schnitzelbezug für Wärmeverbund infolge kälterem Winter 2020/2021
8791.4240.02	129'235.45	115'000.00	14'235.45	Mehreinnahmen Wärmeabgabe infolge kälterem Winter 2020/2021

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9100.40xx.xx	1'414'874.72	1'414'900.00	-25.28	Gesamthaft resultieren stabile Erträge bei den Steuern trotz Corona Die ordentlichen Steuern des laufenden Jahres sind über dem budgetierten Betrag. Hauptsächlich ergeben sich Mindererträge bei den juristischen Personen (Firmen) sowie bei den passiven Steuerauscheidungen zugunsten anderer Gemeinden aufgrund der Abrechnung mehrjähriger älterer Fälle.
9101.4022.00	156'506.00	100'000.00	56'506.00	Mehrerträge bei Grundsteuerveranlagungen infolge höherer Verkaufserlöse und weniger Ersatzbeschaffungsfälle
9610.3401.00	13'230.94	27'000.00	-13'769.06	Tiefere Fremdkapitalzinsen (Marktsituation) sowie Amortisation von Fr. 700'000.- beim langfr. Fremdkapital
9690.4411.60	38'740.00	-	38'740.00	Einmaliger Gewinn aus Verkauf alter Forstraktor Welte

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenebereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'055'525.41	487'251.10	1'108'000.00	497'600.00	1'075'676.25	503'762.40
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	239'224.85	27'343.60	256'600.00	26'000.00	272'773.70	40'564.13
2	BILDUNG	8'896.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	56'649.35	345.00	60'000.00		80'723.45	252.00
4	GESUNDHEIT	317'112.81	10'940.05	206'900.00	3'000.00	226'703.20	6'255.69
5	SOZIALE SICHERHEIT	843'477.45	285'911.02	731'300.00	234'300.00	667'989.19	240'014.90
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	671'185.85	130'101.60	659'800.00	114'900.00	583'223.90	105'043.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	795'845.53	692'846.73	819'500.00	688'600.00	805'955.97	721'441.55
8	VOLKSWIRTSCHAFT	880'406.87	947'946.44	863'600.00	773'300.00	874'652.28	907'664.66
9	FINANZEN UND STEUERN	832'273.45	3'338'273.27	855'800.00	3'248'100.00	685'101.80	3'064'629.17
	Total	5'700'597.57	5'920'958.81	5'561'500.00	5'585'800.00	5'272'799.74	5'589'627.95
	Netto Ertrag	220'361.24		24'300.00		316'828.21	
	Gesamttotal	5'920'958.81	5'920'958.81	5'585'800.00	5'585'800.00	5'589'627.95	5'589'627.95

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

GESUNDHEIT Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
4120.5440.00	31'249.40	51'000.00	-19'750.60	Darlehen gemäss Vertrag zur Aufstockung der flüssigen Mittel des Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit Zürcher Unterland (1. + 2. Tranche 2020/2021)
4120.6440.01	23'760.00	-	23'760.00	Beginn der Rückzahlung Darlehen Regionales Alterszentrum Embrachertal (1. Tranche)

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
6150.5010.02	198'759.05	244'000.00	-45'240.95	Sanierung Haldenstrasse 2. Etappe: Tiefere Projektkosten und keine Ausgaben für Unvorhergesehenes
6150.5010.06	67'992.05	283'000.00	-215'007.95	Flankierende Massnahmen Stürzikon: Verschiebung der Ausführung auf 2022 zusammen mit baulichen Massnahmen Jakob Bosshart-Strasse

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
7101.5030.02	111'006.25	166'000.00	-54'993.75	Ersatz Ltg. Haldenstrasse 2. Etappe: Tiefere Projektkosten und keine Ausgaben für Unvorhergesehenes
7201.5290.02	1'472.65	10'000.00	-8'527.35	Tiefere Kosten für Abschluss GEP-Teilprojekt 2019 - 2021 als erwartet

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
7410.5020.xx	-	24'000.00	-24'000.00	Verschiebung und teilweise Wegfall der Massnahmen aufgrund Neufestlegung Gewässerraum mit Kanton
7410.5290.01	15'365.60	7'500.00	7'865.60	Mehrkosten Neufestlegung Gewässerraum im Siedlungsgebiet 2020 - 2022 (Auflage Kanton)
7900.5290.01	46'125.05	36'000.00	10'125.05	Höhere Kosten BZO-Revision aufgrund Anpassungen durch Mehranforderungen des Kantons

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
8200.5060.01	223'437.40	200'000.00	23'437.40	Hälftiger Anteil Ersatzbeschaffung für Forstraktor Welte (stärkere Maschine)
8200.5060.02	26'770.55	40'000.00	-13'229.45	Günstige Occassions-Ersatzbeschaffung des alten Forstbus
8200.6060.00	11'260.00	-	11'260.00	Übertragung/Abgang Restwert alter Forstraktor Welte infolge Verkauf/Eintausch

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9690.7560.00	11'260.00	-	11'260.00	Übertragung Restwert alter Forstraktor ins Finanzvermögen für Verkauf
9690.7760.00	38'740.00	-	38'740.00	Übertrag realisierter Gewinn aus Verkauf Forstraktor in die Erfolgsrechnung
9690.8060.00	50'000.00	-	50'000.00	Hälftiger Anteil Verkaufserlös alter Forstraktor (zusammen mit Lufingen)

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenerieche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4	GESUNDHEIT	31'249.40	44'019.40	51'000.00	20'000.00	20'259.40	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	282'787.45		552'000.00	146'000.00	352'110.25	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	174'969.55	-2'700.00	278'500.00	80'000.00	352'778.50	154'500.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	250'207.95	11'260.00	240'000.00			
	Total	739'214.35	52'579.40	1'121'500.00	246'000.00	725'148.15	154'500.00
	Netto Ausgaben		686'634.95		875'500.00		570'648.15
	Gesamttotal	739'214.35	739'214.35	1'121'500.00	1'121'500.00	725'148.15	725'148.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 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 2021; Antrag auf Abnahme

Antrag

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung:

1. Die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Oberembrach zu genehmigen.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'694'573.42
	Gesamtertrag	Fr.	2'583'202.62
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-111'370.80
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	248'773.26
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	48'995.18
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	199'778.08
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'052'826.14

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Oberembrach, 23.05.2022

NAMENS DER PRIMARSCHULPFLEGE

sig. Thomas Brunner
Schulpflegepräsident

sig. Barbara Schweizer
Schulverwaltung

Beleuchtender Bericht

Auf den folgenden Seiten ist ein Auszug der Jahresrechnung 2021 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 2021 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 111'370.80 um Fr. 38'470.80 schlechter als erwartet ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 72'900.00.*
- Investitionsrechnung VV: Diese zeigt einen Ausgabenüberschuss von Fr. 199'778.08, welcher somit Fr. 76'778.08 höher als erwartet ausfällt. Im Budget wurde mit Nettoinvestitionen (Ausgabenüberschuss) von Fr. 123'000.00 gerechnet.*
- Investitionsrechnung FV: Keine Investitionen im abgeschlossenen Rechnungsjahr.*
- Bilanz: Die Aktiven und Passiven belaufen sich per Ende Rechnungsjahr auf neu Fr. 2'052'826.14 was einer ähnlich hohen Bilanzsumme wie wie im Vorjahr entspricht. Durch den Aufwandüberschuss beträgt der Bilanzüberschuss der Primarschule (Eigenkapital) neu Fr. 1'867'743.09.*

b. **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Das Rechnungsjahr 2021 war erneut geprägt durch die Unsicherheiten im Zusammenhang mit Corona und den entsprechenden Massnahmen. Die Tagesschule konnte den Betrieb zwar wieder vollumfänglich aufnehmen, jedoch mit weniger Schülern als vor Corona. Beim Schulbetrieb im DZ Sonnenbühl wirkten sich die stark rückläufigen Schülerzahlen negativ auf die Rückerstattungen des Kantons aus. Beim Schulbetrieb im Dorf ergaben vermehrte Einsätze von Klassenassistenten für schwächere Schüler Mehrkosten. Zudem mussten aufgrund diverser krankheitsbedingter Ausfälle von Lehrpersonen vermehrt Vikariate in Anspruch genommen werden. Die Steuererträge sind jedoch trotz Corona stabil geblieben. Die ordentlichen Steuern des laufenden Jahres sind über dem budgetierten Betrag. Hauptsächlich ergeben sich Mindererträge bei den juristischen Personen (Firmen) sowie bei den passiven Steuerauscheidungen zugunsten anderer Gemeinden aufgrund der Abrechnung mehrjähriger älterer Fälle.

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 der Primarschulpflege

1 Die Primarschulpflege hat die **Jahresrechnung 2021** der Primarschulgemeinde Oberembrach an der Sitzung vom 29.03.2022 genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Oberembrach weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'694'573.42
	Gesamtertrag	Fr.	2'583'202.62
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-111'370.80
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	248'773.26
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	48'995.18
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	199'778.08
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'052'826.14

3 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'867'743.09**

4 Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Oberembrach zu genehmigen.

8425 Oberembrach, 29.03.2022

Primarschulpflege Oberembrach


Thomas Brunner
Schulpflegepräsident


Barbara Schweizer
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2021** der Primarschulgemeinde Oberembrach in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 29.03.2022 geprüft und an der Sitzung vom 09.05.2022 abgenommen. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'694'573.42
	Gesamtertrag	Fr.	2'583'202.62
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-111'370.80
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	248'773.26
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	48'995.18
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	199'778.08
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'052'826.14

- 2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'867'743.09**
- 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 2021 der Primarschulgemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen.

8425 Oberembrach, 10.05.2022

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach


Daniel Eng
Präsident


Christine Schmid
Aktuarin

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2021

der Primarschulgemeinde Oberembrach

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Oberembrach, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2021 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

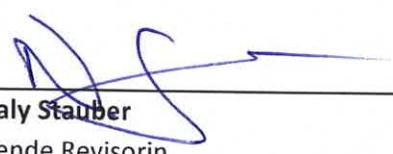
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

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,
09.05.2022

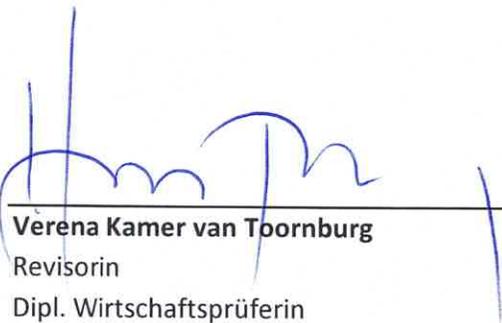
Revipro AG



Nataly Stauber

Leitende Revisorin

Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2021:

Bilanzsumme:	CHF	2'052'826.14
Bilanzüberschuss:	CHF	1'867'743.09
Aufwandüberschuss:	CHF	-111'370.80

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Aufwandüberschuss	111'370.80	72'900.00	111'370.80	72'900.00		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	77'059.01	72'700.00	77'059.01	72'700.00		
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	-34'311.79	-200.00	-34'311.79	-200.00		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	199'778.08	123'000.00	199'778.08	123'000.00		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-234'089.87	-123'200.00	-234'089.87	-123'200.00		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-17%	0%	-17%	0%		

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

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'214'172.89	1'349'200.00	1'323'232.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	314'061.69	330'600.00	352'129.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'059.01	72'700.00	66'564.36
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'076'516.05	1'129'000.00	1'076'114.24
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'681'809.64</i>	<i>2'881'500.00</i>	<i>2'818'040.43</i>
40	Fiskalertrag	1'422'211.10	1'419'800.00	1'422'016.86
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	199'832.45	211'800.00	172'416.95
43	Übrige Erträge	1'304.50	1'200.00	1'080.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	939'964.77	1'162'600.00	1'065'855.90
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'563'312.82</i>	<i>2'795'400.00</i>	<i>2'661'369.71</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-118'496.82	-86'100.00	-156'670.72
34	Finanzaufwand	11'255.63	10'300.00	8'604.75
44	Finanzertrag	18'381.65	23'500.00	21'608.50
	Ergebnis aus Finanzierung	7'126.02	13'200.00	13'003.75
	Operatives Ergebnis	-111'370.80	-72'900.00	-143'666.97
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	-111'370.80	-72'900.00	-143'666.97
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'508.15	2'000.00	1'585.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'508.15	2'000.00	1'585.45
	Total Aufwand	2'694'573.42	2'893'800.00	2'828'230.63
	Total Ertrag	2'583'202.62	2'820'900.00	2'684'563.66

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	171'573.26	102'000.00	38'320.58
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	68'000.00	58'000.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	9'200.00	13'000.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	1'868.55
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		248'773.26	173'000.00	40'189.13
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	0.00
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	48'995.18	50'000.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		48'995.18	50'000.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		248'773.26	173'000.00	40'189.13
Total Investitionseinnahmen		48'995.18	50'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-199'778.08	-123'000.00	-40'189.13
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	812'858.56	695'342.93
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	812'858.56	695'342.93
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		1'199'558.56	1'082'042.93
140	Sachanlagen VV	799'068.96	893'583.21
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	68'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	9'200.00
146	Investitionsbeiträge	48'995.18	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	848'064.14	970'783.21
Total Verwaltungsvermögen		848'064.14	970'783.21
Total Aktiven		2'047'622.70	2'052'826.14
* Total Anlagevermögen		1'234'764.14	1'357'483.21

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	64'580.01	181'596.40
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'928.80	3'486.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	68'508.81	185'083.05
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	68'508.81	185'083.05
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
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'979'113.89	1'867'743.09
	Zweckfreies Eigenkapital	1'979'113.89	1'867'743.09
	Total Eigenkapital	1'979'113.89	1'867'743.09
	Total Passiven	2'047'622.70	2'052'826.14

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-111'370.80	-143'666.97
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'059.01	69'286.31
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	159'390.00	302'171.50
+/-	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	118'884.94	-174'728.49
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-442.15	-17'452.75
+/-	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)	243'521.00	35'609.60
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-248'773.26	-40'189.13
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	48'995.18	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-199'778.08	-40'189.13
-	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
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-199'778.08	-40'189.13

+/-	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		-199'778.08	-40'189.13
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-41'874.37	6'392.48
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-1'868.55	-1'812.95
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-43'742.92	4'579.53
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 2021	Budget 2021	Differenz	
0110.31xx.xx	3'652.95	6'800.00	-3'147.05	Tiefere Kosten für Buchprüfung, Revisionen und infolge Corona keine Verpflegungskosten GV

2

BILDUNG

Kurz und bündig

	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2110.3020.00	5'300.20	13'000.00	-7'699.80	Minderaufwand für Klassenassistenzen/Betreuung im Kindergarten (weniger Kinder)
2120.3020.00	518'011.55	630'000.00	-111'988.45	Tiefere Lohnkosten Lehrkräfte DZ Sonnenbühl infolge massivem Rückgang der Schülerzahlen, teilweise kompensiert durch Mehrkosten Klassenassistenzen im Dorf sowie krankheitsbedingten Vikariatskosten
2120.305x.xx	112'424.05	141'000.00	-28'575.95	Tiefere Sozialabgaben für Lehrpersonen DZ Sonnenbühl (Rückgang Schüler)
2120.3090.00	19'523.80	15'500.00	4'023.80	Mehrkosten für grösseren Weiterbildungsanlass des Personals
2120.311x.xx	46'873.82	54'000.00	-7'126.18	Minderbedarf Lehrmittel und Informatikmaterial als im Budgetzeitpunkt erwartet
2120.3171.00	3'650.98	22'000.00	-18'349.02	Weniger Lager und Exkursionen aufgrund Corona
2120.4260.00	3'900.00	11'000.00	-7'100.00	Weniger Elternbeiträge für Lager aufgrund Corona
2120.4611.00	359'802.00	580'000.00	-220'198.00	Minderertrag Rückerstattungen des Kantons für DZ Sonnenbühl infolge deutlichem Rückgang der Schüler
2140.3636.00	24'000.00	34'000.00	-10'000.00	Weniger Unterricht der Musikschule infolge Corona
2170.3010.xx	140'330.75	122'000.00	18'330.75	Höhere Kosten für neuen Hauswart und Überstundenauszahlung sowie Aushilfen Jahresreinigung
2170.3052.00	14'280.60	10'000.00	4'280.60	Mehrkosten infolge Eintritt in Pensionskassenpflicht einer Hauswirtsangestellten
2170.3101.01	19'696.18	8'000.00	11'696.18	Mehrkosten Betrieb- und Verbrauchsmaterial Liegenschaften infolge Ersatz teilweiser Bestand/Vorrat
2170.3120.01	49'291.95	43'000.00	6'291.95	Höhere Heizkosten der Liegenschaften aufgrund kälterem Winter und vermehrtem Lüften aufgrund Corona

2

BILDUNG
Kurz und bündig

	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2170.314x.xx	32'449.25	22'500.00	9'949.25	Mehrkosten Liegenschaftsunterhalt für periodische Stromkontrolle und Montage Waben-Plissee
2170.3300.xx	77'059.01	72'700.00	4'359.01	Höhere Abschreibungen aufgrund Investitionskosten Deckensanierung sowie Ersatz Beleuchtung Schulhaus
2170.4260.00	9'000.00	-	9'000.00	Rückerstattung Wärmeverbund für Personalkosten und Stromverbrauch (irrtümlich nicht budgetiert)
2170.4472.00	97.80	5'000.00	-4'902.20	Mindererträge Vermietung Schulanlage/Turnhalle infolge Corona
2180.3105.00	28'653.80	34'000.00	-5'346.20	Weniger Lebensmittelbedarf Tagesschule infolge weniger Schüler
2180.4260.01	185'988.00	200'000.00	-14'012.00	Mindererträge Elternbeiträge für Tagesschule infolge weniger Schüler
2191.4611.00	5'412.00	12'000.00	-6'588.00	Tiefere Rückerstattung Kosten Schulverwaltung DZ Sonnenbühl aufgrund weniger Schüler
2192.3010.02	24'541.35	30'000.00	-5'458.65	Tiefere Lohnkosten Schulbuspersonal infolge weniger Fahrten (weniger Kinder Höfe)
2192.3171.00	6'255.90	10'000.00	-3'744.10	Tiefere Kosten für Schulanlässe und Veranstaltungen infolge Corona
2192.3612.00	9'375.15	19'000.00	-9'624.85	Minderkosten Schulpsychologischer Dienst mit Winkel (Auflösung Vertrag durch Winkel)
2200.3612.00	397.00	19'000.00	-18'603.00	Kosten Psychomotorik-Therapie irrtümlich unter Sonderschulung budgetiert (in Funktion 2120 enthalten)
2200.4690.00	28'204.82	21'000.00	7'204.82	Höherer einmaliger Buchgewinn aus Umwandlung HPS Winkel in Interkommunale Anstalt

9

FINANZEN UND STEUERN
Kurz und bündig

	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9100.40xx.xx	1'422'211.10	1'419'800.00	2'411.10	Gesamthaft resultieren stabile Erträge bei den Steuern trotz Corona Die ordentlichen Steuern des laufenden Jahres sind über dem budgetierten Betrag. Hauptsächlich ergeben sich Mindererträge bei den juristischen Personen (Firmen) sowie bei den passiven Steuerauscheidungen zugunsten anderer Gemeinden aufgrund der Abrechnung mehrjähriger älterer Fälle.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenerieche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'652.95		6'800.00		4'497.85	
2	BILDUNG	2'662'565.69	615'525.57	2'859'800.00	854'800.00	2'805'553.48	824'966.90
4	GESUNDHEIT	8'992.50		7'100.00		4'285.90	
9	FINANZEN UND STEUERN	19'362.28	1'967'677.05	20'100.00	1'966'100.00	13'893.40	1'859'596.76
	Total	2'694'573.42	2'583'202.62	2'893'800.00	2'820'900.00	2'828'230.63	2'684'563.66
	Netto Aufwand		111'370.80		72'900.00		143'666.97
	Gesamttotal	2'694'573.42	2'694'573.42	2'893'800.00	2'893'800.00	2'828'230.63	2'828'230.63

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2170.5030.01	71'636.55	80'000.00	-8'363.45	Tiefere Kosten für Sanierung Sportplatz/Umgebung als erwartet
2170.5040.01	77'083.51	-	77'083.51	Abweichung der Kosten, da im Budget 2020 enthalten und sich die Ausführung bis 2021 verzögerte
2200.5440.00	68'000.00	58'000.00	10'000.00	Höheres definitives Darlehen aus Umwandlung Heilpädagogische Schule in Winkel (HPS)
2200.5540.00	9'200.00	13'000.00	-3'800.00	Tiefere definitive Beteiligung aus Umwandlung Heilpädagogische Schule in Winkel

9

FINANZEN UND STEUERN Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenerieche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	248'773.26	48'995.18	173'000.00	50'000.00	40'189.13	
	Total	248'773.26	48'995.18	173'000.00	50'000.00	40'189.13	
	Netto Ausgaben		199'778.08		123'000.00		40'189.13
	Gesamttotal	248'773.26	248'773.26	173'000.00	173'000.00	40'189.13	40'189.13

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.