

Bericht des Gemeinderates zur Jahresrechnung 2014Ergebnis (brutto)

	Voranschlag	Rechnung	+/- zum VA	+/- in %
Ertrag	Fr. 46'102'600.00	Fr. 50'371'491.86	Fr. 4'268'891.86	9.2%
Aufwand	Fr. 46'416'200.00	Fr. 47'617'436.03	Fr. 1'201'236.03	2.6%
Ergebnis	Fr. -313'600.00	Fr. 2'754'055.83	Fr. 3'067'655.83	-978.2%

Die Laufende Rechnung schliesst im Jahr 2014 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'754'055.83 ab. Der Voranschlag sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 313'600.00 vor.

Eigenkapital

Bestand Ende 2013	Fr. 16'084'866.13
Ertragsüberschuss Rechnung 2014	<u>Fr. + 2'754'055.83</u>
Bestand Ende 2014	<u>Fr. 18'838'921.96</u>

Das Verwaltungsvermögen wird mit Fr. 15'789'800.00 ausgewiesen.

Das Wichtigste in Kürze (netto):

Die bedeutendsten Posten für die grosse Abweichung gegenüber dem Voranschlag 2014 sind:

Aufwände:

- neue Sonderschulfälle: + 281'000.00
- Anteil Lehrerbesoldung an Kanton: + 375'000.00
- Wirtschaftliche Hilfe: + 245'000.00

Erträge:

- Steuern Vorjahre: + 2,2 Mio. Franken
- Grundstückgewinnsteuern: + 1,2 Mio. Franken

1 Laufende Rechnung**Artengliederung** **RE 2014** **+/- VA 2014**3 Aufwand

+ Belastung

- Entlastung

30 Personalaufwand

– Bildung	Fr. 3'695'522.15	- 55'978
Gesamttotal Personalaufwand 2014	Fr. 10'145'546.90	- 88'153

31 Sachaufwand**RE 2014** **+/- VA 2014**

– Dienstleistungen Dritter Betreibungsamt	Fr. 87'853.14	+ 87'853
– Baulicher Unterhalt SH Ebnet	Fr. 114'810.35	+ 101'810
– Liegenschaftenunterhalt Badi (Parkplatz)	Fr. 67'837.70	- 120'262
Gesamttotal Sachaufwand 2014	Fr. 5'685'942.28	+ 150'142

Betreibungsamt: Nicht budgetierte Ausgaben bei der Postzustellung. Diese Aufwände werden jedoch vollumfänglich über die Gebühren (43) wieder eingebracht.

Liegenschaften: Die Parkplatzsanierung wurde im Umfang von Fr. 140'000.00 zugunsten einer Reparatur (Fr. 15'000.00) ins Jahr 2015 verschoben.

32 Passivzinsen**RE 2014** **+/- VA 2014**

– Zinsausgaben Steuern	Fr. 111'705.55	- 39'294
Gesamttotal Passivzinsen 2014	Fr. 463'091.07	- 38'209

33 Abschreibungen**RE 2014** **+/- VA 2014**

– Ordentliche Abschreibungen	Fr. 1'992'911.42	- 179'089
– Abschreibung Steuern	Fr. 194'801.36	+ 37'801
Gesamttotal Abschreibungen 2014	Fr. 2'189'869.78	- 139'130

Bei den ordentlichen Abschreibungen sind folgende Punkte zu erwähnen:

– Schulhaus Ebnet (noch keine Investitionen)	- 500'000.00
– KZU (Abschreibung Beteiligungswert)	+ 449'540.00

35 Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinden +/- VA 2014

– Nebenkosten Alterswohnungen (RAZE)	Fr.	13'115.00	- 56'885
– Bildung (Anteil Lehrerbesoldung an Kanton)	Fr.	6'547'288.60	+ 375'089
– Kehrichtverbrennungskosten	Fr.	250'371.65	- 49'628

Gesamttotal Entschädigungen für
Dienstleistungen anderer Gemeinden 2014 Fr. 9'902'465.20 + 271'666

Bildung: Krankheitsfälle bei Lehrpersonen. Zusätzlich fielen mehr ISR-Lektionen als budgetiert (ISR = Integrierte Sonderschulung in der Regelklasse).

36 Betriebs- und Defizitbeiträge RE 2014 +/- VA 2014*Gesundheit:*

– Pflegefinanzierung (Heime)	Fr.	1'641'776.05	- 58'224
– Spitex (Pflegefinanzierung & Defizit)	Fr.	232'417.75	- 22'418

Soziale Wohlfahrt:

– Beiträge an Krankenversicherung (kostenneutral)	Fr.	568'972.00	+ 28'972
– Zusatzleistungen	Fr.	4'318'737.00	+ 220'737
– Wirtschaftliche Hilfe	Fr.	5'393'822.66	+ 543'823
– Arbeitslosenhilfe	Fr.	42'272.90	- 87'727
– Kleinkinder Betreuungsbeiträge (KKBB)	Fr.	439'254.40	+ 39'254

Zweckverbände:

– Sicherheitszweckverband Embrachertal (Feuerwehr)	Fr.	297'628.92	+ 12'029
– Regionales Alterszentrum Embrachertal	Fr.	126'244.80	+ 126'245
– Friedhof Gemeindeverband	Fr.	164'642.50	+ 5'343
– Musikschule Bülach	Fr.	187'422.00	- 2'578
– Beitrag Abwasserzweckverband	Fr.	477'822.62	- 90'177

Andere Organisationen:

– Beiträge an Sonderschulen	Fr.	1'299'454.95	+ 281'355
– Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	Fr.	422'729.00	- 71

Gesamttotal Betriebs- & Defizitbeiträge 2014 Fr. 17'139'211.92 + 888'012

Zusatzleistungen und wirtschaftliche Hilfe: Der Trend der steigenden Ausgaben hat sich auch im vergangenen Jahr aufgrund der steigenden Fallzahlen leider bestätigt.

RAZE: Aufgrund des neu entrichteten Mietzinses (siehe 42) resultiert ein Verlust von Fr. 237'577.55. Der Anteil von Embrach beträgt Fr. 126'244.80).

Sonderschulen: Auf das Schuljahr 2014/15 wurden 12 neue Sonderschulungen gesprochen, welche zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt waren.

38 Einlagen in Spezialfinanzierungen

RE 2014

– Abwasserbeseitigung	Fr.	0.00
– Abfallbeseitigung	Fr.	42'551.29

Trotz des Betriebes eines eigenen Kehrrichtfahrzeuges fiel das Ergebnis der Abfallbeseitigung leicht positiv aus.

39 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen innerhalb der Jahresrechnung (39/49) gleichen mit einem Betrag von Fr. 2'048'757.29 aus.

4 Ertrag

+ Mehreinnahmen
- Mindereinnahmen

40 Steuern

RE 2014 +/- VA 2014

– Ordentliche Steuern Rechnungsjahr (Steuerfuss 96 %)	Fr.	15'915'192.55	- 68'807
– Ordentliche Steuern früherer Jahre	Fr.	3'378'211.88	+ 2'218'212
– Quellensteuern	Fr.	782'962.70	- 152'037
– Aktive Steuerauscheidungen	Fr.	1'563'477.40	- 32'523
– Passive Steuerauscheidungen	Fr.	-475'875.50	- 149'876
– Grundstückgewinnsteuern	Fr.	1'921'136.40	+ 1'221'137
Gesamttotal Steuern 2014	Fr.	23'335'764.60	+ 3'066'765

Die ordentlichen Steuern früherer Jahre fielen aufgrund von ausserordentlichen Erträgen besser aus, als im Voranschlag erwartet. Im Gegenzug sind die ordentlichen Steuern etwas rückläufig. Aufgrund der hohen Immobilienpreise konnte die Gemeinde Embrach mehr Grundstückgewinnsteuern vereinnahmen.

41 Regalien und Konzessionen

RE 2014 +/- VA 2014

– Markt- und Plakatgebühren	Fr.	12'364.55	+ 2'365
Gesamttotal Regalien 2014	Fr.	12'364.55	+ 2'365

<u>42 Vermögenserträge</u>		RE 2014	+/- VA 2014
– Mietzinsertrag RAZE (Anteil Abschreibungen)	Fr.	217'867.20	+ 217'867
– Kontokorrentzinsen Gemeindegüter	Fr.	81'490.30	+ 75'490
– Buchgewinne	Fr.	177'779.50	- 172'221
 Gesamttotal Vermögenserträge 2014	Fr.	947'804.56	+ 96'805

Um im RAZE ein realistisches Ergebnis präsentieren zu können, wird den Verbandsgemeinden erstmals eine Miete in der Höhe der jährlichen Abschreibungen entrichtet.

Der budgetierte Buchgewinn der ehemaligen Bibliothek in der Höhe von Fr. 350'000.00 konnte nicht realisiert werden. Dafür konnte die Beteiligung am Spital Bülach um Fr.149'500.00 aufgewertet werden.

<u>43 Entgelte</u>		RE 2014	+/- VA 2014
– Baubewilligungsgebühren	Fr.	62'564.90	- 57'435
– Gebühren EWK und Migrationsamt	Fr.	187'220.40	+ 32'220
– Rückerstattungen Rechtsstreit	Fr.	193'633.20	+ 193'633
– Gebührenerträge Betreibungsamt	Fr.	793'803.56	+ 93'804
– Rückerstattungen Primarschule	Fr.	131'701.05	+ 87'701
– Eintritte Hallen- und Freibad	Fr.	372'678.87	- 43'321
– Verkaufserlös Badikiosk	Fr.	122'722.20	- 77'278
– Rückerstattungen wirtschaftliche Hilfe	Fr.	1'769'495.58	+ 319'496
– Alimentenrückerstattungen	Fr.	47'310.15	+ 27'310
– Benützungsgebühren Abwasser	Fr.	772'902.20	+ 42'902
– Forst, Arbeiten für Dritte	Fr.	238'713.37	+ 80'713
 Gesamttotal Entgelte 2014	Fr.	6'991'513.84	+ 934'814

Rechtsstreit: Aus einem lange zurückliegenden Fall im Vormundschaftswesen wurde ein bedeutender Betrag für die damalige Rechtsvertretung an die Gemeinde Embrach zurückbezahlt.

Primarschule: Versicherungsleistungen aus einem Erwerbsausfall.

Wirtschaftliche Hilfe: Da die Ausgaben für die wirtschaftliche Hilfe insbesondere im Bereich Ausländer gestiegen waren, konnten dafür auch mehr Rückerstattungen geltend gemacht werden.

Forst: Mehr Aufträge von Drittpersonen.

44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung RE 2014 +/- VA 2014

– Gewinnanteil ZKB	Fr.	690'529.20	- 9'471
– Anteil Finanzausgleich (Ressourcenzuschuss)	Fr.	11'595'009.00	+ 9

Gesamttotal Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung 2014	Fr.	12'293'696.10	- 6'404
--	-----	---------------	---------

45 Rückerstattungen von Gemeinwesen RE 2014 +/- VA 2014

– Sonderschulung; Schulgelder von Gemeinden	Fr.	104'720.00	- 30'280
– Bezugsentschädigung Kanton (Steuern)	Fr.	499'099.20	+ 19'099

Gesamttotal Rückerstattungen von Gemeinwesen 2014	Fr.	917'314.55	- 23'485
--	-----	------------	----------

46 Beiträge mit Zweckbindung RE 2014 +/- VA 2014

– Einnahmenüberschuss Betreibungsamt	Fr.	55'088.70	+ 19'589
– Berufsbeistandschaften Anteil Talgemeinden	Fr.	285'294.86	+ 11'795
– Anteil Schulkosten von Kanton für DZ	Fr.	444'999.30	+ 130'999
– Staatsbeiträge Zusatzleistungen	Fr.	1'862'843.00	+ 92'843

Gesamttotal Beiträge mit Zweckbindung 2014	Fr.	3'651'547.06	+ 232'847
--	-----	--------------	-----------

Das Betreibungsamt Embrachertal schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 94'673.71 ab. Dieser wird unter den Talgemeinden aufgeteilt. Der Anteil von Embrach beträgt Fr. 55'088.70.

Bei den Berufsbeistandschaften Embrachertal resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 285'294.86. Embrach trägt dabei einen Anteil von Fr. 189'918.45.

Bildung: Ausserordentliche Nachzahlung vom DZ für Sozialleistungen.

48 Entnahme aus Spezialfinanzierungen RE 2014

– Abwasserbeseitigung	Fr.	172'729.31
– Abfallbeseitigung	Fr.	0.00

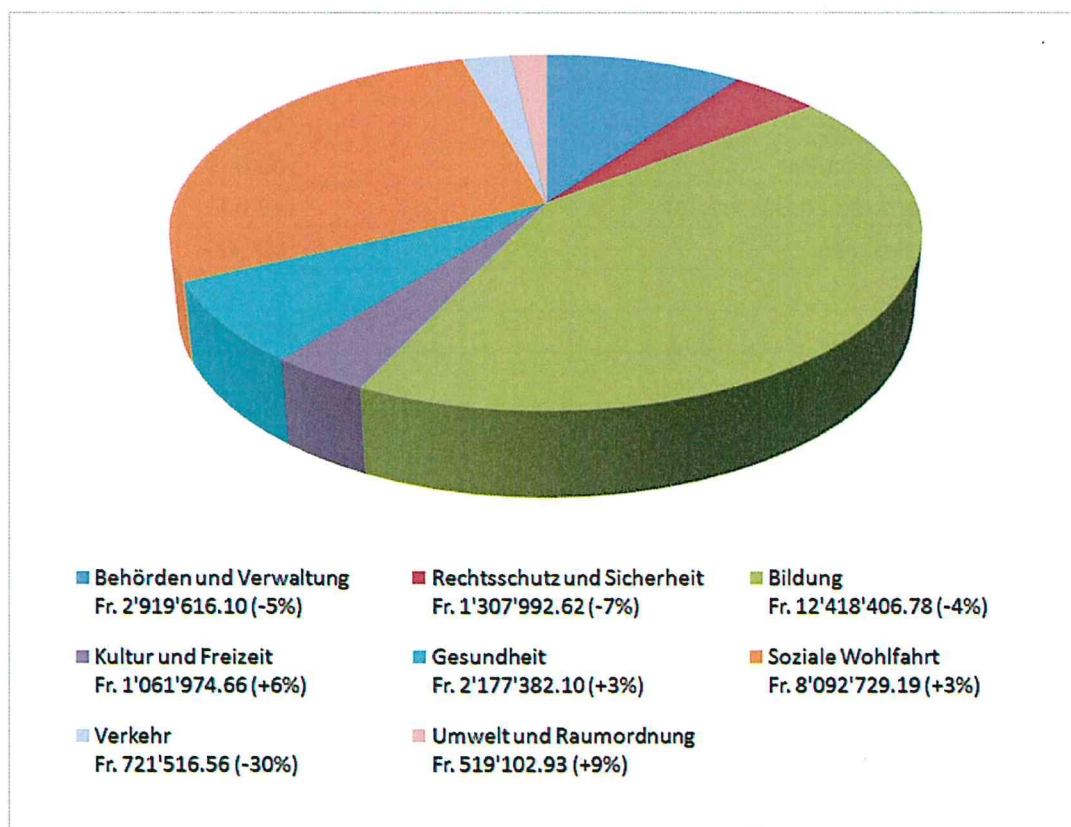
Im Bereich Abwasser war gemäss Budget eine Entnahme in der Grössenordnung von Fr. 307'700.00 vorgesehen.

49 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen innerhalb der Jahresrechnung (39/49) gleichen mit einem Betrag von Fr. 2'048'757.29 aus.

99 Abschluss

Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'754'055.83 ab.

Funktionale Gliederung (+/- RE 2013)

Hinweise zu den Veränderungen gegenüber der Jahresrechnung 2013:

BVK-Sanierung: Bei den personalintensiven Bereichen wie Verwaltung oder Bildung fallen im Vergleich zum Vorjahr die BVK-Sanierungsbeiträge weg.

Verkehr: Im Bereich der Gemeindestrassen wurden mehr Leistungen anderen Abteilungen verrechnet.

2 Investitionsrechnung

Verwaltungsvermögen (VV)

Überblick über die grössten Investitionen im Jahr 2014:

Investitionsrechnung 2014

	VA 2014	RG 2014
Sanierung SBB WC-Anlage	120'000	106'996.90
Beitrag Sicherheitszweckverband	0	36'188.20
Schulraumkonzept - Sanierung	5'000'000	31'772.30
Sanierung Klubhaus FC Embrach	250'000	0.00
Anpassung Beteiligung Spital Bülach	0	149'500.00
Alterszentrum Embrachertal	189'000	-26'733.65
Sanierung Gemeindestrassen/Beleuchtung	450'000	357'230.55
Ortskerngestaltung	260'000	158'318.50
Sanierung Kanalisation	500'000	440'709.41
Abwasserverbund Embrachertal	320'000	270'879.91
Anschlussgebühren	-100'000	-258'990.70
Total	6'989'000	1'265'871.42

Schulraumkonzept: Im Voranschlag 2014 wurden bereits Kosten für den Baubeginn mit eingerechnet.

Anschlussgebühren: Im Jahr 2014 wurden grössere Bauprojekte abgerechnet (z.B. Obermühleweg)

Finanzvermögen (FV)

Im Finanzvermögen gab es im Jahr 2014 keine Veränderungen.

3 Bilanz

Aktiven	Ende 2013	Ende 2014	Passiven	Ende 2013	Ende 2014
Flüssige Mittel	14.898	13.146	Laufende Verpfl.	12.690	12.078
Guthaben	7.536	11.810	davon andere Gemeindegüter	4.931	5.333
Anlagen (Grundstücke)	16.300	15.796	Darlehen	20.000	20.000
Rechnungsabgrenzung	0.000	0.000	Rückstellungen	1.989	1.642
Finanzvermögen	38.734	40.752	Rechnungsabgrenzung	0.000	0.000
Sachgüter	8.078	8.193	Verrechnungen	0.344	0.006
Darlehen/Beteiligungen	2.959	2.659			
I-Beiträge (Zweckverbände)	5.480	4.938	Spezialfinanzierung	4.144	3.977
Verwaltungsvermögen	16.517	15.790	Eigenkapital	16.085	18.839
Aktiven	55.251	56.542	Passiven	55.251	56.542

Schlussbemerkungen

Aus einem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 313'600.00 resultiert nun ein Ertragsüberschuss von Fr. 2'754'055.83. Wie kam dies zustande?

- **Steuern:** Ausserordentliche Mehreinnahmen im Bereich der ordentlichen Steuern früherer Jahre sowie den Grundstückgewinnsteuern. Die höheren Steuereinnahmen bei den ordentlichen Steuern werden der Gemeinde Embrach jedoch beim Finanzausgleich 2016 fehlen.

Trotz eines guten Abschlusses darf die markante Aufwandsteigerung von 2,6 % oder 1,2 Mio. Franken nicht ausser Acht gelassen werden. Es braucht deshalb auch künftig grosse Anstrengungen um die Aufwandsteigerung zu minimieren.

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, die Jahresrechnung 2014 zu genehmigen.

Embrach, 18. März 2015

GEMEINDERAT EMBRACH



Erhard Büchi
Gemeindepräsident



Jörg Ambühl
Gemeindeschreiber-Stv.

