

Bericht des Gemeinderates zur Jahresrechnung 2015Ergebnis (brutto)

	Voranschlag	Rechnung	+/- zum VA	+/- in %
Ertrag	Fr. 48'208'700.00	Fr. 49'703'585.37	Fr. 1'494'885.37	3.1%
Aufwand	Fr. 48'161'400.00	Fr. 48'673'252.23	Fr. 511'852.23	1.1%
Ergebnis	Fr. 47'300.00	Fr. 1'030'333.14	Fr. 983'033.14	2078.3%

Die Laufende Rechnung schliesst im Jahr 2015 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'030'333.14 ab. Der Voranschlag sah einen Ertragsüberschuss von Fr. 47'300.00 vor.

Eigenkapital

Bestand Ende 2014	Fr. 18'838'921.96
Ertragsüberschuss Rechnung 2015	<u>Fr. + 1'030'333.14</u>
Bestand Ende 2015	<u>Fr. 19'869'255.10</u>

Das Verwaltungsvermögen wird mit Fr. 15'941'800.00 ausgewiesen und ist damit vollständig durch Eigenkapital finanziert.

Das Wichtigste in Kürze (netto):

Die bedeutendsten Posten für die grosse Abweichung gegenüber dem Voranschlag 2015 sind:

Aufwände:

– Unterstützung FC Embrach	Fr. + 750'000
– Zusatzleistungen zu AHV/IV	Fr. - 106'000
– Ordentliche Abschreibungen	Fr. - 205'000
– Bildung	Fr. - 378'000
– Rechtsschutz	Fr. - 107'000

Erträge:

– Steuern Rechnungsjahr	Fr. - 492'000
– Steuern Vorjahre	Fr. + 1'321'000
– Grundstückgewinnsteuern	Fr. + 690'000
– Quellensteuer und Steuerauscheidungen	Fr. - 710'000

1 Laufende Rechnung

Artengliederung	RE 2015	+/- VA 2015
<u>3 Aufwand</u>		+ Belastung - Entlastung
<u>30 Personalaufwand</u>		
– Besoldung Primarschule	Fr. 868'862.32	+ 143'962
Gesamttotal Personalaufwand 2015	Fr. 10'279'492.25	+ 195'892

Primarschule: Mehr Lehrpersonal im Durchgangszentrum benötigt, welches jedoch wieder durch den Kanton zurückerstattet wird.

<u>31 Sachaufwand</u>	RE 2015	+/- VA 2015
– Grundbuchvermessung	Fr. 24'998.35	- 25'002
– Kostenübernahme Tagesstrukturen	Fr. 45'859.85	- 51'140
– Baulicher Unterhalt Primarschule	Fr. 130'522.55	- 62'977
– Büromaterial Schulverwaltung	Fr. 5'354.60	- 24'145
– Unterhalt Spielplätze	Fr. 5'916.15	- 19'084
– Dienstleistungen Dritter Soziales (Springer)	Fr. 136'991.00	+ 76'991
– Dienstleistungen Dritter Abwasser	Fr. 148'409.35	- 91'591
– Entsorgungskosten Abfall	Fr. 201'074.40	- 23'926
– Vernetzungsprojekt Naturschutz	Fr. 109'302.60	+ 84'303
Gesamttotal Sachaufwand 2015	Fr. 5'621'338.16	- 215'662

Baulicher Unterhalt: Budgetierte Reserven für Notfälle wurden nicht beansprucht.

Schulverwaltung: Neues Erscheinungsbild nicht realisiert.

Dienstleistungen Dritter Abwasser: Budgetierte Arbeiten (z.B. Kalk fräsen) wurden nicht ausgeschöpft und neues Hausanschlusskonzept zeitlich verschoben.

Vernetzungsprojekt Naturschutz: Diese Projektkosten wurden durch Kanton und Nachbargemeinden vollständig refinanziert (Ziffer 45).

<u>32 Passivzinsen</u>	RE 2015	+/- VA 2015
– Zinsausgaben Steuern	Fr. 105'419.89	- 24'580
– Kontokorrentzinsen	Fr. 862.60	- 19'137
– Darlehenszinsen	Fr. 325'300.00	- 19'700
Gesamttotal Passivzinsen 2015	Fr. 431'582.49	- 63'418

<u>33 Abschreibungen</u>	RE 2015	+/- VA 2015
– Ordentliche Abschreibungen	Fr. 1'543'542.09	- 205'458
– Abschreibung Steuern	Fr. 211'660.03	+ 41'660
Gesamttotal Abschreibungen 2015	Fr. 1'762'442.12	- 156'558

Die geringeren Abschreibungen sind auf die bedeutend tieferen Investitionen zurückzuführen.

<u>35 Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinden</u>		+/- VA 2015
– Bildung (Anteil Lehrerbesoldung an Kanton)	Fr. 6'422'150.85	- 115'849
– Kehrlichtverbrennungskosten	Fr. 262'595.00	- 37'405
– Steuerbezugskosten an den Kanton	Fr. 66'529.65	- 23'470
Gesamttotal Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinden 2015	Fr. 10'037'032.60	- 198'367

<u>36 Betriebs- und Defizitbeiträge</u>	RE 2015	+/- VA 2015
<i>Gesundheit:</i>		
– Pflegefinanzierung (Heime)	Fr. 1'711'004.30	- 138'996
– Spitex (Pflegefinanzierung & Defizit)	Fr. 411'688.53	+ 141'689
<i>Soziale Wohlfahrt:</i>		
– Beiträge an Krankenversicherung (kostenneutral)	Fr. 694'997.65	+ 164'998
– Zusatzleistungen	Fr. 4'266'273.00	- 474'727
– Wirtschaftliche Hilfe	Fr. 5'363'086.69	+ 443'087
– Betriebs- und Defizitbeiträge Jugendheime	Fr. 334'321.45	+ 334'321
– Kleinkinder Betreuungsbeiträge (KKBB)	Fr. 350'503.65	+ 50'504
<i>Zweckverbände:</i>		
– Sicherheitszweckverband Embrachertal (Feuerwehr & Zivilschutz)	Fr. 338'207.66	- 19'092
– Friedhof Gemeindeverband	Fr. 165'710.40	- 6'290

– Musikschule Bülach	Fr.	119'346.98	- 70'653
– Beitrag Abwasserzweckverband	Fr.	495'519.15	- 38'481
<i>Andere Organisationen:</i>			
– Beiträge an Sonderschulen	Fr.	1'442'926.45	- 122'574
– Beiträge Sportvereine (u.a. FC Embrach)	Fr.	860'095.00	+ 705'095
– Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	Fr.	395'909.00	- 91
Gesamttotal Betriebs- & Defizitbeiträge 2015	Fr.	18'396'795.76	+ 851'296

Musikschule: Neue Kostenaufteilung zwischen der Politischen Gemeinde und der Sekundarschulgemeinde Embrach.

Soziale Wohlfahrt: Die höheren Bruttoaufwände für die wirtschaftliche Hilfe werden durch deutlich höhere Rückerstattung kompensiert. Die Betriebsbeiträge an Jugendheime wurden früher nicht separat ausgewiesen und daher auch nicht unter diesem Titel budgetiert.

FC Embrach: Unterstützungsbeitrag von Fr. 750'000.00 gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 22. Juni 2015.

38 Einlagen in Spezialfinanzierungen

RE 2015

– Abfallbeseitigung	Fr.	66'475.82
---------------------	-----	-----------

Im Bereich der Abfallbeseitigung wurde eine Entnahme von Fr. 30'200.00 budgetiert. Durch tiefere Entsorgungskosten sowie durch zu hoch budgetierte Kehrichtverbrennungskosten entstand ein besseres Ergebnis als geplant.

39 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen innerhalb der Jahresrechnung (39/49) gleichen mit einem Betrag von Fr. 2'078'093.03 aus.

4 Ertrag

+ Mehreinnahmen
- Mindereinnahmen

40 Steuern

RE 2015 +/- VA 2015

– Ordentliche Steuern Rechnungsjahr (Steuerfuss 98 %)	Fr. 15'824'331.10	- 492'169
– Ordentliche Steuern früherer Jahre	Fr. 2'220'845.55	+ 1'320'846
– Quellensteuern	Fr. 793'811.75	- 186'188
– Aktive Steuerauscheidungen	Fr. 1'167'191.25	- 327'809
– Passive Steuerauscheidungen	Fr. -488'568.50	- 195'569
– Grundstückgewinnsteuern	Fr. 1'490'302.80	+ 690'303
Gesamttotal Steuern 2015	Fr. 21'288'982.60	+ 855'483

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 anhaltend hohen Immobilienpreise konnte die Gemeinde Embrach mehr Grundstückgewinnsteuern vereinnahmen.

41 Regalien und Konzessionen

RE 2015 +/- VA 2015

– Markt- und Plakatgebühren	Fr. 12'065.40	+ 5'065
Gesamttotal Regalien 2015	Fr. 12'065.40	+ 5'065

42 Vermögenserträge

RE 2015 +/- VA 2015

– Mietzinsertrag Alterszentrum	Fr. 216'433.60	+ 216'434
– Kontokorrentzinsen Gemeindegüter	Fr. 43'743.05	+ 33'743
– Pachtzinse (Entschädigung Deponie)	Fr. 68'304.95	+ 45'505
Gesamttotal Vermögenserträge 2015	Fr. 762'161.37	+ 289'761

Alterszentrum: Die Mietzinserträge von Fr. 216'434 zugunsten der Verbandsgemeinden wurden für das Jahr 2015 noch nicht im Budget berücksichtigt.

<u>43 Entgelte</u>	RE 2015	+/- VA 2015
– Baubewilligungsgebühren	Fr. 86'783.15	- 13'217
– Gebühren Feuerpolizei	Fr. 32'729.80	+ 26'730
– Gebühren EWK und Migrationsamt	Fr. 165'186.96	- 19'813
– Rückerstattungen Rechtsschutz	Fr. 61'047.75	+ 61'048
– Eintritte Hallen- und Freibad	Fr. 407'562.60	- 12'437
– Verkaufserlös Badiosk	Fr. 181'155.40	- 18'845
– Rückerstattungen Dritter (Integration)	Fr. 80'025.00	+ 80'025
– Rückerstattungen wirtschaftliche Hilfe	Fr. 2'085'943.92	+ 625'944
– Benützungsgebühren Abwasser	Fr. 547'725.10	- 192'275
– Holzernte Forst	Fr. 406'740.71	- 43'259
– Arbeiten für Dritte Forst	Fr. 201'963.52	+ 51'964
Gesamttotal Entgelte 2015	Fr. 7'044'885.34	+ 779'985

Rückerstattungen Rechtsschutz: Durch die Auflösung des Amtsvormundschafts-Zweckverbandes ergab sich eine unerwartete Rückerstattung zugunsten der Verbandsgemeinden.

Integration: Zusammen mit dem Kanton führt die Gemeinde ein Integrationsprogramm durch, welches diverse Vorhaben in diesem Bereich unterstützt. Der Kanton trägt dabei rund 50 % der anfallenden Kosten. Die Einnahmen wurden im Voranschlag 2015 noch nicht berücksichtigt.

Abwasser: Im Jahr 2015 wurden Grundgebühren eingeführt, welche in der Investitionsrechnung abgebildet sind. Unter dem Strich sind die Gebührenerträge gleich hoch wie im Jahr 2014.

<u>44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</u>	RE 2015	+/- VA 2015
– Gewinnanteil ZKB	Fr. 516'052.00	- 173'948
– Anteil Finanzausgleich (Ressourcenzuschuss)	Fr. 12'821'958.00	- 42
Gesamttotal Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung 2015	Fr. 13'348'336.15	- 168'764

<u>45 Rückerstattungen von Gemeinwesen</u>	RE 2015	+/- VA 2015
– Heizkosten Sekundarschule	Fr. 53'507.20	- 21'493
– Rückerstattung Naturschutz (siehe Ziffer 31)	Fr. 79'200.80	+ 79'201
– Bezugsentschädigung Güter	Fr. 181'359.10	- 28'641
Gesamttotal Rückerstattungen von Gemeinwesen 2015	Fr. 1'034'817.60	+ 7'818

<u>46 Beiträge mit Zweckbindung</u>	RE 2015	+/- VA 2015
– Staatsbeiträge Krankenversicherung (KVG)	Fr. 660'981.95	+ 130'982
– Staatsbeiträge Zusatzleistungen	Fr. 1'850'554.00	- 329'446
– Gewinnanteil Alterszentrum	Fr. 558.80	- 119'941
– Ausgleichsvergütung EKZ	Fr. 176'647	- 3'353
Gesamttotal Beiträge mit Zweckbindung 2015	Fr. 3'699'642.06	- 268'458

Staatsbeiträge: Die Staatsbeiträge passen sich an der Höhe der Ausgaben an.

Das regionale Alterszentrum schliesst mit einem erfreulichen Ertragsüberschuss von Fr. 1'058.55 ab. Die Differenz gegenüber dem Voranschlag resultiert aus den nicht budgetierten Mietzinseinnahmen (siehe Pos. 42).

<u>48 Entnahme aus Spezialfinanzierungen</u>	RE 2015
– Abwasserbeseitigung	Fr. 434'601.82

Im Bereich Abwasser war gemäss Budget eine Entnahme in der Grössenordnung von Fr. 442'600.00 vorgesehen.

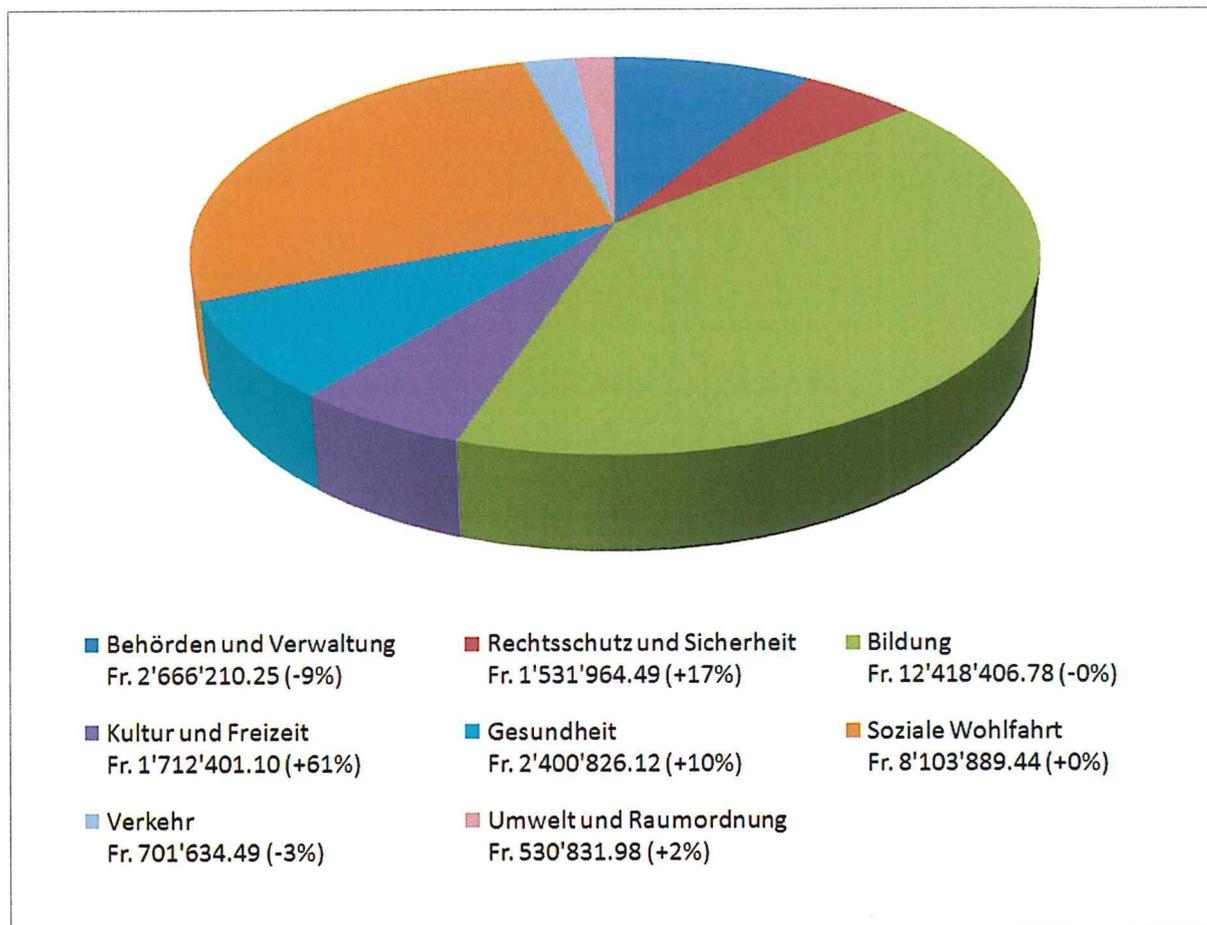
49 Interne Verrechnungen

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. 1'030'333.14 ab.

Funktionale Gliederung (+/- RE 2014)



Hinweise zu den Veränderungen gegenüber der Jahresrechnung 2014:

Rechtsschutz & Sicherheit: Einmalige Rückerstattung aus einem Rechtsfall 2014

Kultur und Freizeit: Unterstützungsbeitrag FC Embrach

Gesundheit: höhere Pflegefinanzierungsbeiträge der Spitex

2 InvestitionsrechnungVerwaltungsvermögen (VV)

Überblick über die grössten Investitionen im Jahr 2015:

Investitionsrechnung 2015

	VA 2015	RG 2015
Umbau/Erweiterung Gemeindehaus	300'000	156'637.15
Sanierung SBB WC-Anlage	0	-50'019.60
Schulraumkonzept - Sanierung	1'000'000	661'165.95
Sanierung Klubhaus FC Embrach (in Laufender Rechnung abgebildet)	500'000	0.00
Sanierung Hallenbad (vorläufiger Verzicht)	200'000	0.00
Sanierung Gemeindestrassen/Beleuchtung	730'000	564'359.50
Sanierung Kanalisation	545'000	549'812.24
Abwasserverbund Embrachertal	337'000	317'867.90
Anschlussgebühren	-70'000	-293'912.70
Grundgebühren Abwasser	0	-210'368.35
Total	3'542'000	1'695'542.09

Sanierung SBB WC-Anlage: Die Sanierungsbeiträge der Talgemeinden wurden im Jahr 2015 geleistet.

Anschlussgebühren: Im Jahr 2015 wurden grössere Bauprojekte abgerechnet.

Grundgebühren Abwasser: Ab 2015 wurden im Bereich Abwasser Grundgebühren eingeführt. Während diese Gebühren in der Investitionsrechnung abgebildet werden, findet man die Verbrauchsgebühr wie bisher in der Laufenden Rechnung.

Finanzvermögen (FV)

Folgendes Grundstück wurde im Jahr 2015 ins Finanzvermögen aufgenommen:

Kauf des Grundstücks Kat. Nr. 1145 (Hasel) mit 3546 m² zu Fr. 1 pro m²

Das Finanzvermögen nimmt dadurch um Fr. 3'546.00 zu.

3 Bilanz

Aktiven	Ende 2014	Ende 2015	Passiven	Ende 2014	Ende 2015
Flüssige Mittel	13.146	21.860	Laufende Verpfl.	12.078	15.504
Guthaben	11.810	6.268	davon andere Gemeindegüter	5.333	7.821
Anlagen (Grundstücke)	15.796	15.792	Darlehen	20.000	20.000
Rechnungsabgrenzung	0.000	0.000	Rückstellungen	1.642	0.885
Finanzvermögen	40.752	43.921	Rechnungsabgrenzung	0.000	0.000
Sachgüter	8.193	8.841	Verrechnungen	0.006	0.019
Darlehen/Beteiligungen	2.659	2.659			
I-Beiträge (Zweckverbände)	4.938	4.442	Spezialfinanzierung	3.977	3.586
Verwaltungsvermögen	15.790	15.942	Eigenkapital	18.839	19.869
Aktiven	56.542	59.863	Passiven	56.542	59.863

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, die Jahresrechnung 2015 zu genehmigen.

Embrach, 30. März 2016

Gemeinderat Embrach



Erhard Büchi
Gemeindepräsident



Hanspeter Good
Gemeindeschreiber