



Voranschlag 2016

Inhaltsverzeichnis	Seite
Übersicht	1
Laufende Rechnung – Zusammenzug nach Sachgruppen	3
Laufende Rechnung – Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	4
Laufende Rechnung – Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	5
Investitionsrechnung – Zusammenzug nach Sachgruppen	8
Investitionsrechnung – Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	9
Investitionsrechnung – Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	10
Abschreibungstabelle	11
Kommentar Voranschlag 2015	12
Abschied Primarschulpflege Trüllikon	16
Abschied RPK Trüllikon	17

Präsident: Markus Keller, Rudolfingen
Finanzvorstand: Tanja Vollenweider, Trüllikon
Rechnungsführung: Benjamin Gruber, Trüllikon

Ergebnisse

	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
1. Steuerfuss 2016						
a) Zu deckender Aufwandüberschuss						
Aufwand der Laufenden Rechnung	1'772'150.00		1'747'400.00		1'680'781.61	
Ertrag der Laufenden Rechnung ohne ordentliche Steuern Voranschlagsjahr zu deckender Aufwandüberschuss		820'200.00		921'500.00		992'249.05
		951'950.00		825'900.00		688'532.56
	1'772'150.00	1'772'150.00	1'747'400.00	1'747'400.00	1'680'781.61	1'680'781.61
b) Steuerfuss / Steuerertrag zu deckender Aufwandüberschuss	951'950.00		825'900.00		688'532.56	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto: 100% Fr. 1'775'000 (Vorjahr Fr. 1'750'000)						
Steuerertrag bei 48% Steuern (Vorjahr 48%)		852'000.00		840'000.00		859'339.15
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung = Zunahme Eigenkapital/Abnahme Bilanzfehlbetrag			14'100.00		170'806.59	
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung = Entnahme aus dem Eigenkapital		99'950.00				
	951'950.00	951'950.00	840'000.00	840'000.00	859'339.15	859'339.15
c) Abschreibungen im Aufwand der Laufenden Rechnung	24'200.00					
	24'200.00					
2. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	1'772'150.00		1'747'400.00		1'680'781.61	
Total Ertrag		1'672'200.00		1'761'500.00		1'851'588.20
Aufwandüberschuss		99'950.00				
Ertragsüberschuss			14'100.00		170'806.59	
	1'772'150.00	1'772'150.00	1'761'500.00	1'761'500.00	1'851'588.20	1'851'588.20
3. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Total Ausgaben	162'000.00					
Total Einnahmen						
Nettoinvestitionen		162'000.00				
Einnahmenüberschuss						
	162'000.00	162'000.00				
b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen	162'000.00					
Einnahmenüberschuss						
Abschreibungen VV (331+332)		24'200.00				
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (333)						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	99'950.00			14'100.00		170'806.59
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag I		237'750.00				
Finanzierungsüberschuss I			14'100.00		170'806.59	
	261'950.00	261'950.00	14'100.00	14'100.00	170'806.59	170'806.59

Ergebnisse

	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
4. Investitionen im Finanzvermögen						
a) Nettoveränderungen						
Total Ausgaben						
Total Einnahmen						
Nettoveränderung						
b) Finanzierung II						
Nettoveränderung						
Finanzierungsfehlbetrag I	237'750.00			14'100.00		170'806.59
Finanzierungsüberschuss I						
Finanzierungsfehlbetrag II		237'750.00	14'100.00		170'806.59	
Finanzierungsüberschuss II						
	237'750.00	237'750.00	14'100.00	14'100.00	170'806.59	170'806.59
5. Veränderungen im Kapitalkonto						
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr		1'833'453.00		1'819'353.00		1'648'546.01
Bilanzfehlbetrag Beginn Rechnungsjahr						
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	99'950.00					
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung				14'100.00		170'806.59
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	1'733'503.00		1'833'453.00		1'819'352.60	
Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr						
	1'833'453.00	1'833'453.00	1'833'453.00	1'833'453.00	1'819'352.60	1'819'352.60

Budgetauszug

Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Laufende Rechnung Sch Artengliederung LR Sch	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	1'772'150.00		1'747'400		1'680'781.61	
30	Personalaufwand	368'900.00		435'400		413'173.10	
31	Sachaufwand	340'150.00		407'750		288'765.31	
32	Passivzinsen	2'500.00		2'500		4'626.75	
33	Abschreibungen	27'200.00		3'000		7'597.05	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	949'000.00		832'350		880'716.50	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	76'400.00		58'400		77'979.90	
37	Durchlaufende Beiträge						
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000		7'923.00	
4	ERTRAG		1'672'200.00		1'761'500		1'851'588.20
40	Steuern		928'900.00		907'100		970'052.25
42	Vermögenserträge		62'000.00		59'000		57'716.20
43	Entgelte		31'300.00		36'400		50'406.40
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung						216.35
45	Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen		642'000.00		732'000		747'978.00
46	Beiträge für eigene Rechnung				19'000		17'296.00
47	Bewertungsgewinn						
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000		7'923.00
	Total	1'772'150.00	1'672'200.00	1'747'400	1'761'500	1'680'781.61	1'851'588.20
	Netto Aufwand		99'950.00				
	Netto Ertrag			14'100		170'806.59	
	Gesamttotal	1'772'150.00	1'772'150.00	1'761'500	1'761'500	1'851'588.20	1'851'588.20

Budgetauszug

Laufende Rechnung Zusammenzug nach - Aufgabenbereichen

Konto	Laufende Rechnung Sch Funktionale Gliederung LR Sch	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	7'000.00		7'000			
2	BILDUNG	1'676'000.00	59'200.00	1'664'950	80'200	1'585'456.36	94'223.15
3	KULTUR UND FREIZEIT	15'000.00	6'000.00	15'000	6'000	14'262.00	5'670.00
4	GESUNDHEIT	4'400.00		4'400		3'816.30	
9	FINANZEN UND STEUERN	69'750.00	1'706'950.00	70'150	1'675'300	248'053.54	1'751'695.05
	Total	1'772'150.00	1'772'150.00	1'761'500	1'761'500	1'851'588.20	1'851'588.20
	Gesamttotal	1'772'150.00	1'772'150.00	1'761'500	1'761'500	1'851'588.20	1'851'588.20

Konto	Laufende Rechnung Sch Funktionale Gliederung LR Sch	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	7'000.00		7'000			
011	Legislative	7'000.00		7'000			
011.3180	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000			
2	BILDUNG	1'676'000.00	59'200.00	1'664'950	80'200	1'585'456.36	94'223.15
200	Kindergarten	178'100.00		213'200		176'096.75	
200.3020	Besoldungen	14'000.00		17'000		28'364.75	
200.3020.02	Zusatzstunden (Rhythmik usw.)	6'000.00		11'000		4'335.10	
200.3020.10	Besoldung Frau G. Baumann					2'138.80	
200.3030	Sozialleistungen	3'200.00		4'500		5'213.35	
200.3080	Vikariate	1'000.00		2'500			
200.3090	Allgemeiner Personalaufwand	1'000.00		1'000			
200.3100	Schulmaterial	2'000.00		2'600		2'308.50	
200.3110	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungsgegenstände	1'000.00		1'000			
200.3130	Betriebs und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500			
200.3150	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände	1'000.00		1'000			
200.3170	Ausflüge und Veranstaltungen	1'600.00		2'000		1'237.30	
200.3510	Entschädigungen an den Kanton	143'800.00		169'100		130'384.80	
200.3610	Beiträge an den Kanton	2'000.00				2'114.15	
210	Primarschule	686'100.00	1'500.00	638'000	20'500	755'819.58	20'221.00
210.3020.01	Hausämter	2'600.00		2'600		2'500.00	
210.3020.02	Zusatzstunden	19'000.00		62'000		41'631.85	
210.3020.10	Besoldung Karin Widmer-Moll					43'536.75	
210.3020.50	Besoldung Flötenunterricht	3'500.00		7'500		7'399.45	
210.3030	Sozialleistungen	4'000.00		11'500		12'128.90	
210.3080	Vikariate	6'400.00		6'400			
210.3090	Allgemeiner Personalaufwand	4'000.00		4'000			
210.3100	Lehrmittel und Schulmaterial	27'000.00		29'000		27'842.67	
210.3110	Anschaffung Mobiliar, Einrichtungen	8'000.00		8'000		7'109.00	
210.3110.10	Anschaffung Geräte, EDV	13'100.00		33'000			
210.3150	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen	4'000.00		4'000		1'826.90	
210.3150.10	Unterhalt Geräte, EDV	3'000.00		3'000			
210.3170	Schulreisen, Lager, Exkursionen	13'000.00		14'000		11'198.36	
210.3510	Entschädigung an den Kanton	568'500.00		453'000		590'844.00	
210.3610	Beiträge an den Kanton	10'000.00				9'801.70	
210.4360	Rückerstattungen Dritter (Elternbeiträge, etc.)		1'500.00		1'500		2'925.00
210.4610	Staatsbeiträge				19'000		17'296.00
213	Tagesstrukturen	3'300.00	800.00	4'900	1'800		
213.3010.01	Besoldungen	3'000.00		3'500			
213.3030	Sozialleistungen	300.00		400			
213.3190	Allgemeiner Sachaufwand			1'000			
213.4320	Kostgelder, Taxen		800.00		1'800		
214	Jugendmusikschule	60'000.00		55'000		63'102.75	
214.3620	Beitrag an Jugendmusikschule Marthalen-Uhwiesen	60'000.00		55'000		63'102.75	
217	Schulliegenschaften	323'900.00	34'900.00	344'900	34'900	265'000.25	36'419.80
217.3010	Besoldungen	120'000.00		120'000			
217.3010.10	Besoldung Herr A. Peter					60'301.15	
217.3010.20	Besoldung Frau E. Peter					60'940.15	
217.3010.30	Besoldungen Reinigungspersonal	13'500.00		12'000		10'416.55	
217.3010.40	Besoldungen Hilfskräfte	12'000.00		14'000		11'259.50	
217.3010.50	Besoldungen Zusatzstunden	3'000.00		6'000			
217.3030	Sozialleistungen	23'800.00		24'300		19'863.70	

Konto	Laufende Rechnung Sch Funktionale Gliederung LR Sch	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217.3110	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	8'000.00		40'000		8'422.95	
217.3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	50'000.00		54'000		44'906.25	
217.3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000		8'904.60	
217.3140	Unterhalt Gebäude und Anlagen	66'500.00		47'000		23'797.60	
217.3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	2'500.00		2'500		1'601.50	
217.3170	Spesenentschädigungen	600.00		600		523.75	
217.3180	Verwaltungskosten/Abgaben	14'000.00		14'500		14'062.55	
217.4240	Benützungsgebühren		3'000.00				
217.4270	Mietzinserträge		31'900.00		31'900		33'188.00
217.4360	Verwaltungsvermögen Rückerstattungen Dritter				3'000		3'231.80
218	Volksschule allgemeines	84'900.00	22'000.00	93'900	23'000	103'815.91	37'582.35
218.3010	Besoldungen	35'000.00		29'100		38'952.10	
218.3030	Sozialleistungen	5'600.00		4'700		5'091.20	
218.3090	Allgemeiner Personalaufwand	600.00		600			
218.3100	Schüler- und Lehrerbibliothek	3'500.00		3'500		2'515.46	
218.3150	Unterhalt Schulbus	8'000.00		8'000		11'205.85	
218.3180	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		22'500		38'737.30	
218.3180.10	Sachaufwand IT	6'000.00		6'000		7'314.00	
218.3180.20	Versicherung, Gebühren	3'200.00		2'000			
218.3180.30	Elternmitwirkung	2'500.00		2'500			
218.3180.40	Schulanlässe	3'000.00		2'500			
218.3180.50	Entschädigung Schulsozialarbeit	10'000.00		10'000			
218.3510	Entschädigungen an den Kanton (Verkehrskundeunterricht)	2'500.00		2'500			
218.4360	Rückerstattungen Dritter		22'000.00		23'000		37'582.35
219	Schulverwaltung	173'100.00		153'650		81'102.12	
219.3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	43'800.00		43'800		42'252.80	
219.3010	Besoldungen	12'000.00		12'000			
219.3011	Lohn Schulsekretariat					11'140.95	
219.3030	Sozialleistungen	1'900.00		1'900		3'606.00	
219.3080	Vikariate			3'000			
219.3090	Allgemeiner Personalaufwand	1'600.00		9'200			
219.3100	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'500.00		2'500		1'934.60	
219.3110	Anschaffung Mobiliar, Büromaschinen	1'500.00					
219.3180	Telefon, Porti, Gebühren, Div.	20'600.00		23'000		22'167.77	
219.3510	Entschädigungen an den Kanton	78'200.00		47'000			
219.3520	Entschädigungen an andere Gemeinden	10'000.00		11'250			
219.3610	Beiträge an den Kanton	1'000.00					
220	Sonderschulung	165'100.00		159'900		140'519.00	
220.3020	Besoldungen Lehrkräfte	17'300.00		18'000		1'575.00	
220.3020.10	Besoldungen DaZ	8'000.00					
220.3030	Sozialleistungen	2'800.00		2'900		120.05	
220.3100	Lehrmittel und Schulmaterial	1'000.00					
220.3180	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000		10'400.00	
220.3180.10	Logopädie / Psychomotorik	15'000.00		15'000			
220.3520	Entschädigung an andere Gemeinden					128'423.95	
220.3520.10	Entschädigungen an Zweckverband Schulgemeinden	116'000.00		119'000			
290	Bildungswesen übriges	1'500.00		1'500			
290.3180	Referentenhonorare	1'500.00		1'500			
3	KULTUR UND FREIZEIT	15'000.00	6'000.00	15'000	6'000	14'262.00	5'670.00
350	Uebrigere Freizeitgestaltung	15'000.00	6'000.00	15'000	6'000	14'262.00	5'670.00
350.3170	Skilager	15'000.00		15'000		14'262.00	

Konto	Laufende Rechnung Sch Funktionale Gliederung LR Sch	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350.4360	Elternbeiträge Skilager		6'000.00		6'000		5'670.00
4	GESUNDHEIT	4'400.00		4'400		3'816.30	
460	Schulgesundheitsdienst	4'400.00		4'400		3'816.30	
460.3010	Besoldungen					405.00	
460.3180	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000		450.00	
460.3660	Zahnbehandlungskosten	3'400.00		3'400		2'961.30	
9	FINANZEN UND STEUERN	69'750.00	1'706'950.00	70'150	1'675'300	248'053.54	1'751'695.05
900	Gemeindesteuern	35'500.00	932'900.00	36'000	911'100	43'287.55	975'903.15
900.3290	Skonti und Zinsausgaben	2'500.00		2'500		4'626.75	
900.3300	Abschreibungen Finanzvermögen	3'000.00		3'000		7'597.05	
900.3510	Entschädigungen an den Kanton			500			
900.3520	Entschädigungen an andere Gemeinden	30'000.00		30'000		31'063.75	
900.4000	Ordentl. Steuern Rechnungsjahr		852'000.00		840'000		859'339.15
900.4002	Ordentl. Steuern Vorjahre		72'000.00		67'200		96'581.90
900.4004	Quellensteuern		12'000.00		7'000		14'108.50
900.4006	Aktive Steuerauscheidungen		1'200.00		1'200		5'047.20
900.4007	Passive Steuerauscheidungen		-8'000.00		-8'000		-10'084.90
900.4008	Pauschale Steueranrechnung		-300.00		-300		-241.60
900.4009	Nach- und Strafsteuern						5'302.00
900.4210	Guthabenzinsen		4'000.00		4'000		5'850.90
920	Finanzausgleich		642'000.00		732'000		747'978.00
920.4520	Finanzausgleichsanteile		642'000.00		732'000		747'978.00
930	Einnahmenanteile						216.35
930.4490	Anteil CO2-Abgabe						216.35
940	Kapitaldienst	50.00	8'000.00	50	8'000	38.50	7'923.00
940.3180	Kapitalverwaltungs- und Beschaffungskosten	50.00		50		38.50	
940.4920	Aufteilung Kapitalzinsen		8'000.00		8'000		7'923.00
942	Grundeigentum Finanzvermögen	10'000.00	24'100.00	20'000	24'200	33'920.90	19'674.55
942.3140	Baulicher Unterhalt	2'000.00		12'000		24'202.85	
942.3180	Steuern, Gebühren, Abgaben, Versicherungen					1'795.05	
942.3920	Anteil Kapitalzinsen	8'000.00		8'000		7'923.00	
942.4230	Liegenschaftenerträge FV				21'600		3'600.00
942.4230.10	Nettomietzinsen K. K.		21'600.00				13'632.00
942.4230.90	Pachtzinsen		1'500.00		1'500		1'445.30
942.4360	Rückerstattungen		1'000.00		1'100		997.25
990	Abschreibungen	24'200.00					
990.3310	Ordentl. Abschr. Verw.vermögen	24'200.00					
999	Abschluss		99'950.00	14'100		170'806.59	
999.9120	Ertragsüberschuss			14'100		170'806.59	
999.9121	Aufwandüberschuss		99'950.00				
	Total	1'772'150.00	1'772'150.00	1'761'500	1'761'500	1'851'588.20	1'851'588.20
	Gesamttotal	1'772'150.00	1'772'150.00	1'761'500	1'761'500	1'851'588.20	1'851'588.20

Konto	Investitionsrechnung Sch Artengliederung IR Sch	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	162'000.00					
50	Sachgüter	162'000.00					
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		162'000.00				
69	Aktivierungen		162'000.00				
	Total	162'000.00	162'000.00				0.00
	Gesamttotal	162'000.00	162'000.00	0	0	0.00	0.00

Budgetauszug

Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto	Investitionsrechnung Sch Funktionale Gliederung IR Sch	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	162'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN		162'000.00				
	Total	162'000.00	162'000.00				0.00
	Gesamttotal	162'000.00	162'000.00	0	0	0.00	0.00

Budgetauszug

Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Konto	Investitionsrechnung Sch Funktionale Gliederung IR Sch	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	162'000.00					
217	Schulliegenschaften	82'000.00					
217.5012	Meteowasserleitung	82'000.00					
218	Volksschule allgemeines	80'000.00					
218.5060	Anschaffung Schulbus	80'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN		162'000.00				
999	Abschluss des Rechnungsjahres		162'000.00				
999.6900	Aktivierete Ausgaben		162'000.00				
	Total	162'000.00	162'000.00				0.00
	Gesamttotal	162'000.00	162'000.00	0	0	0.00	0.00

Abschreibungstabelle 2016

	Buchwert 01.01.2015	Konsol. Zgde. 2015	Investitionen 2015 (Netto)	Total	Abschr. 2015	zus. Abschr. 2015	Buchwert 31.12.2015	Nettoinvest. 2016	mutm. Buchwert	Abschreibungen			Buchwert 31.12.2016
										%	ordentliche	zusätzliche	
Tiefbauten													
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
Hochbauten													
Pelletheizung Primarschule	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
Meteowasser Leitung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	82 000,00	82 000,00	10	8 200,00		73 800,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
Mobiliar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge													
Schulbus	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	80 000,00	80 000,00	20	16 000,00		64 000,00
Investitionsbeiträge													
HPS Humlikon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00		0,00
übrige Sachgüter													
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00	0,00	0,00
übrige aktivierte Ausgaben													
				0,00	0,00		0,00		0,00	10	0,00	0,00	0,00
Verwaltungsvermögen (990)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 000,00	162 000,00		24 200,00	0,00	137 800,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 000,00	162 000,00		24 200,00	0,00	137 800,00



Kommentar zum Voranschlag 2016

1. Vorwort zum Voranschlag 2016

Beim Voranschlag 2015 wurden zugunsten der Transparenz zusätzliche Konten angelegt und Bezeichnungen angepasst. Diese Änderungen sind mit Beginn des laufenden Rechnungsjahrs zur Anwendung gekommen und bilden nun auch den Rahmen für den Voranschlag 2016.

Auf Beginn des SJ15/16 wurden alle Anstellungen mit weniger als 10 Wochenlektionen kantonalisiert. Bei allen Lehrpersonen mit einem Kleinpensum wurde die kommunale Anstellung aufgelöst und durch das Volksschulamt Zürich (VSA) neu eingestellt. Damit verbunden war auch die Einstufung in den Lohnspiegel durch das Volksschulamt.

Alle Löhne für das pädagogische Personal inkl. Schulleitung werden ab dem SJ15/16 durch das Volksschulamt ausbezahlt was sich im Voranschlag niederschlägt. Ist beim Voranschlag 2015 ein Teil der Löhne umstellungsbedingt (bis 31.07.2015) noch unter „Personalaufwand“ aufgeführt, ist ab dem Voranschlag 2016 die gesamte Lohnsumme unter „Entschädigung an den Kanton“ zu finden.

Anstellungen, von Lehrpersonen die Zusatzangebote abdecken, werden nach wie vor kommunal durch die Schulgemeinde angestellt und sind weiterhin unter „Besoldung“ oder „Zusatzstunden“ zu finden.

Weitere Änderungen sind: Der Neue Berufsauftrag für die Lehrpersonen der aber keinen Einfluss auf den Voranschlag hat und die Erhöhung des Pensums für die Schulleitung der mit ca. +15% auch Auswirkungen auf den Voranschlag 2016 hat.

Für das Jahr 2016 fallen Investitionen an. Dies wäre zum einen die Sanierung, sprich die neue Verlegung der Meteowasserleitung aus den 40er Jahren und der Ersatz des Schulbusses der altersbedingt hohe Wartungskosten mit sich bringt und nicht mehr den aktuellen Sicherheitsvorschriften entspricht.

2. Zusammenfassung Voranschlag 2016

Der Voranschlag 2016 ist im Wesentlichen geprägt durch höhere Lohnkosten, welche auf das erhöhte Schulleiterpensum und den weiteren Klassenzug zurück zu führen sind.

Durch tiefere Anschaffungs- und Unterhaltskosten bei der Primarschule und den Schulliegenschaften wurde versucht die höheren Lohnkosten zu kompensieren was grösstenteils gelang. Dennoch bleibt aber ein Aufwandplus gegenüber dem Voranschlag 2015 von TCH 25.

Der deutlich tiefere Finanzausgleich wird durch die leicht höheren Steuereinnahmen bei weitem nicht kompensiert. Die Erträge fallen dadurch mit TCH -89 deutlich niedriger aus als im Voranschlag 2015.

Die beiden erwähnten Punkte führen zu einen deutlichen netto Aufwandüberschuss von TCH 99.

Aufgrund der Tatsache, dass die Rechnung 2014 mit einem deutlichen Ertragsüberschuss abschloss und sich der Ertrag in den nächsten Jahre, aus heutiger Sicht, wieder verbessern wird, wird der Steuerfuss auf dem Vorjahreswert von 48% belassen.

Insgesamt schliesst der Voranschlag 2016 mit einem deutlichen Aufwandüberschuss ab.



3. Laufende Rechnung nach Sachgruppen sowie Abweichungen ggü. Voranschlag 2015

Beträge in TCHF, Abweichungen (+) höhere Aufwände / höhere Erträge; (-) tiefere Aufwände / tiefere Erträge

Aufwände nach Sachgruppen	Voranschlag 2016	Abweichungen ggü Voranschlag 2015
30 - Personalaufwand	369	-66
31 - Sachaufwand	340	-68
32 - Passivzinsen	3	0
33 - Abschreibungen	27	24
35 - Entschädigungen an andere Gemeinwesen (Löhne)	949	117
36 - Betriebsbeiträge (hauptsächlich Jugendmusikschule)	76	18
38 - interne Verzinsungsaufwände	8	0
Aufwände	1772	25
Erträge nach Sachgruppen	Voranschlag 2016	Abweichungen ggü Voranschlag 2015
40 - Steuern	929	22
42 - Vermögenserträge	62	3
43 - Entgelte	31	-5
45 - Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen (Finanzausgleich)	642	-90
46 - Staatsbeiträge	0	-19
49 - interne Verzinsungsaufwände	8	0
Erträge	1672	-89
Resultat Budget 2016	-100	114

Die Aufwände liegen insgesamt mit TCH 25 über dem Voranschlag 2015, dies ist hauptsächlich auf die höheren Personalkosten und einem höheren Aufwand bei der Musikschule zurück zu führen. Weiter werden Investitionen getätigt die Abgeschrieben werden müssen.

Der Personalaufwand (kommunale Anstellungen) reduziert sich um weitere TCH 66 ggü. Voranschlag 2015 dies aufgrund des Umstandes, dass nun alle Lehrpersonen über den Kanton angestellt und Entschädigt werden.

Die Entschädigung an andere Gemeinwesen (hauptsächlich Lohnanteil an den Kanton für die kantonal angestellten Lehrpersonen) erhöht sich um insgesamt TCH 117 ein grosser Teil wird durch den reduzierten Aufwand Personalkosten (kommunale Anstellung) kompensiert. Der verbleibende Mehraufwand von TCH 51 resultiert zum grössten Teil aus der Erhöhung des Schulleiter Pensums von 35% auf 50% welches durch das Volksschulamt festgelegt und berechnet wird. Weiter macht sich auch der Umstand bemerkbar, dass ab dem SJ15/16 ein weiterer Klassenzug geführt wird.

Die Steuereinnahmen steigen bei gleichbleibendem Steuersatz (von 48%) um TCH 22 (+2.4%) auf 933k im Rahmen des mutmasslichen Gemeindesteuerertrages. Die Erträge aus dem Finanzausgleich hingegen werden um TCH 99 (-12.3%) tiefer ausfallen gegenüber dem Voranschlag 2015. Dies da in den vergangenen Jahren zu viel Finanzausgleich ausbezahlt wurde.

Staatsbeiträge werden voraussichtlich keine ausbezahlt, diese stehen im direkten Zusammenhang mit Kinder aus Familien mit Asylstatus die beschult werden.

Die Vermögenserträge bleiben auf Vorjahresniveau die Entgelte werden leicht tiefer budgetiert TCH -5 (- 5.8%).

Daraus ergibt sich ein um TCH 89 (-5.1%) tieferer Ertrag gegenüber dem Voranschlag 2015. Insgesamt resultiert ein Aufwandüberschuss von TCHF 100, welcher dem Eigenkapital entnommen wird.



4. Laufende Rechnung nach Aufgaben sowie Abweichungen ggü Voranschlag 2015

Beträge in TCHF, Abweichungen (+) höhere Aufwände / höhere Erträge; (-) tiefere Aufwände / tiefere Erträge

200 Kindergarten

- Der Nettoaufwand wird mit TCHF 178 (Vorjahr 213) veranschlagt und liegt nun mit TCHF 35 (-16.5%) tiefer als im Voranschlag 2015. Dies ist in der Hauptsache auf reduzierten Personalaufwand zu begründen. Durch den kleineren Klassenzug ggü. dem SJ14/15 entfallen die Entlastungstunden weitgehend.
- Der Sachaufwand bleibt hingegen auf Vorjahresniveau.

210 Primarschule

- Der Aufwand der Primarschule wird voraussichtlich auf TCHF 686 (Vorjahr 638) und um TCHF 48 (+7.5%) höher ausfallen. In Summe ist dies auf höhere Personalkosten zurück zu führen.
- Der Personalaufwand ist mit TCHF 71 höher Budgetiert als im Voranschlag 2015. Dies ist zum grössten Teil dem weiteren Klassenzug ggü. Dem Vorjahr geschuldet.
- Der Sachaufwand hingegen liegt mit TCHF 68 (Vorjahr 91) um TCHF 23 (-25%) unter Vorjahresbudget, vermag den Personalaufwand nicht zu vollständig zu kompensieren.
- Der Nettoaufwand liegt somit bei TCHF 684 (Vorjahr 618) und um TCHF 66 (-10.6%) höher als im Voranschlag 2015.

213 Tagesstrukturen

- Die Tagesstrukturen (Mittagstisch) bleibt nahezu auf Vorjahreswert und wird mit einem Nettoaufwand von TCHF 3 veranschlagt.

214 Jugendmusikschule

- Der Voranschlag für die Musikschule liegt mit TCHF 60 (Vorjahr 55) um TCHF 5 (+18%) höher gegenüber dem Vorjahr. Dies wird mit vermehrter Nutzung des Angebots begründet.

217 Schulliegenschaften

- Der Aufwand wird mit insgesamt TCHF 324 (Vorjahr 345) um TCHF 21 (-6.1%) tiefer budgetiert.
- Der Personalaufwand ist nur leicht niedriger budgetiert.
- Die Sachaufwände sind mit TCHF 152 (Vorjahr 169) um TCHF 17 (-10%) tiefer budgetiert. Hier gibt es zudem eine Verschiebung des Aufwands von Mobiliar in Gebäudeunterhalt.
- Die Erträge sind mit TCHF 35 in der gleichen Höhe Budgetiert wie im Vorjahr.
- Der Nettoaufwand beträgt somit TCHF 289 (Vorjahr 310) und liegt TCHF 21 (-6.7%) über dem Voranschlag 2015.

218 Volksschule allgemeines

- Der Aufwand liegt bei TCHF 85 (Vorjahr 94) und TCHF 9 (-9.6%) unter dem Voranschlag des laufenden Jahres.
- Der Ertrag ist nahezu unverändert bei TCHF 22. Dieser Resultiert aus dem Schulbusfahrtdienst mit Truttikon der sich etabliert hat und bis auf weiteres fortgesetzt wird.
- Der Nettoaufwand beträgt somit TCHF 63 (Vorjahr 71) und liegt damit um TCHF 8 (-1.3%) tiefer als im Vorjahr.

219 Schulverwaltung

- Der Aufwand wird mit insgesamt TCHF 173 (Vorjahr 154) und ggü. Voranschlag 2015 um TCHF 19 (+12.7%) höher voranschlagt. Dies ist vor allem dem erhöhten Schulleiter Pensum geschuldet



220 Sonderschulung

- Der Nettoaufwand für die Sonderschulung werden mit TCHF 165 (Vorjahr 160) also TCHF 5 (-3.3%) höher ggü. Vorjahr budgetiert. Wobei der Voranschlag des Zweckverband (HPS) um TCH 3 niedriger ausfällt wie noch im Vorjahresbudget.

290 Bildungswesen Sonstiges

- Der Aufwand ist unverändert mit TCHF 1.5 budgetiert.

350 Übrige Freizeitgestaltung

- Der Nettoaufwand wird unverändert mit TCHF 9 budgetiert und liegt damit auf Vorjahreswert.

460 Schulgesundheitsdienst

- Der Schulgesundheitsdienst ist mit TCHF 4.4 ebenfalls auf Vorjahreswert.

900 Gemeindesteuern

- Insgesamt werden die Gemeindesteuern mit TCHF 22 (+2.5%) höher veranschlagt, was einem Nettoertrag von TCHF 897 (Vorjahr TCHF 875) entspricht.

920 Finanzausgleich

- Der Finanzausgleich wird mit TCHF 642 (Vorjahr 732) und somit um TCHF 90 (-12.3%) tiefer budgetiert. Die grosse Differenz rührt daher, dass in den Vorjahren zu viel aus dem Finanzausgleich bezogen wurde.

940 Kapitaldienst

- Die interne Verzinsung wird unverändert mit TCH 8 budgetiert.

942 Grundeigentum Finanzvermögen

- Der Nettoertrag wird mit TCHF 14 (Vorjahr 4) budgetiert, dies ist um TCHF 10 höher als im Voranschlag 2015. Die Veränderung ergibt sich dadurch, dass nun keine weiteren Instandhaltungsarbeiten mehr vorgesehen sind.

990 Abschreibungen

- Es werden Abschreibungen in der Höhe von TCH 24 (Vorjahr 0) budgetiert.

5. Investitionsrechnung

Im Verwaltungsvermögen sind Investitionen von TCH 162 budgetiert:

- Erneuerung und neue Leitungsführung der Meteowasserleitung TCH 82
Diese Leitung ist Eigentum der Schulgemeinde und wird vom Kanton mitbenutzt. Neu wird der Kanton Eigentümer der Leitung und die Schulgemeinde muss sich Anteilig an der Erneuerung beteiligen.
- Ersatzbeschaffung Schulbus TCH 80
Der Schulbus ist nun in die Jahre gekommen und die Kosten des Unterhalts werden jährlich höher. Weiter entspricht der Schulbus nicht mehr den gesetzlichen.

Der mutmassliche Buchwert am 31. Dezember 2016 beläuft sich auf TCHF 138.

Verfasst:

Trüllikon, 07. Oktober 2015 / Markus Keller



Abschied der Primarschulpflege

Die Vorsteherschaft der Primarschule Trüllikon hat den Voranschlag **2016** der Primarschulgemeinde Trüllikon an ihrer Sitzung vom **21. September 2015** geprüft.

Die laufende Rechnung zeigt einen Aufwand von Fr. **1'772'150.--** und einen Ertrag von Fr. **1'672'200.--**, so dass ein Aufwandüberschuss von Fr. **99'950.--** verbleibt welcher dem Eigenkapital entnommen wird.

Das Eigenkapital verändert sich von **1'833'453.--** auf **1'733'503.--** per Ende Rechnungsjahr **2016**

Bei einem mutmasslichen Gemeindesteuerertrag (100 %) von Fr. **1'775'000.--** wird ein Steuerfuss von **48 %** (Fr. **852'000.--**) erhoben.

Im Verwaltungsvermögen werden Investitionen über **162'000.--** getätigt.
Beim Verwaltungsvermögen fallen Abschreibungen über **24'200.--** an.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Voranschlag **2016** zu genehmigen.

Trüllikon, **14.09.2015**

Primarschulpflege Trüllikon

Markus Keller
Präsident

Tanja Vollenweider
Finanzvorstand