



# Voranschlag 2015

Datum:

Ablieferung an Vorsteherschaft

15.09.2014

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

18.09.2014

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission

06.10.2014

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

\_\_\_\_\_

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

\_\_\_\_\_



# Voranschlag 2015

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
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

	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
<b>1. Steuerfuss 2015</b>						
<b>a) Zu deckender Aufwandüberschuss</b>						
Aufwand der Laufenden Rechnung	1'747'400.00		1'720'350.00		1'668'979.52	
Ertrag der Laufenden Rechnung ohne ordentliche Steuern Voranschlagsjahr zu deckender Aufwandüberschuss		921'500.00		893'000.00		783'870.75
		825'900.00		827'350.00		885'108.77
	1'747'400.00	1'747'400.00	1'720'350.00	1'720'350.00	1'668'979.52	1'668'979.52
<b>b) Steuerfuss / Steuerertrag</b>						
zu deckender Aufwandüberschuss	825'900.00		827'350.00		885'108.77	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto: 100% Fr. 1'750'000 (Vorjahr Fr. 1'700'000) Steuerertrag bei 48% Steuern (Vorjahr 48%)		840'000.00		816'000.00		806'607.60
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung = Zunahme Eigenkapital/Abnahme Bilanzfehlbetrag	14'100.00					
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung = Entnahme aus dem Eigenkapital				11'350.00		78'501.17
	840'000.00	840'000.00	827'350.00	827'350.00	885'108.77	885'108.77
<b>c) Abschreibungen</b>						
im Aufwand der Laufenden Rechnung						
<b>2. Laufende Rechnung</b>						
Total Aufwand	1'747'400.00		1'720'350.00		1'668'979.52	
Total Ertrag		1'761'500.00		1'709'000.00		1'590'478.35
Aufwandüberschuss				11'350.00		78'501.17
Ertragsüberschuss	14'100.00					
	1'761'500.00	1'761'500.00	1'720'350.00	1'720'350.00	1'668'979.52	1'668'979.52
<b>3. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>						
<b>a) Nettoinvestitionen</b>						
Total Ausgaben						
Total Einnahmen						
Nettoinvestitionen						
Einnahmenüberschuss						
<b>b) Finanzierung I</b>						
Nettoinvestitionen						
Einnahmenüberschuss						
Abschreibungen VV (331+332)						
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (333)						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung			11'350.00		78'501.17	
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		14'100.00				78'501.17
Finanzierungsfehlbetrag I				11'350.00		78'501.17
Finanzierungsüberschuss I	14'100.00					
	14'100.00	14'100.00	11'350.00	11'350.00	78'501.17	78'501.17

	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
<b>4. Investitionen im Finanzvermögen</b>						
<b>a) Nettoveränderungen</b>						
Total Ausgaben						
Total Einnahmen						
Nettoveränderung						
<b>b) Finanzierung II</b>						
Nettoveränderung						
Finanzierungsfehlbetrag I			11'350.00		78'501.17	
Finanzierungsüberschuss I		14'100.00		11'350.00		78'501.17
Finanzierungsfehlbetrag II						
Finanzierungsüberschuss II	14'100.00					
	14'100.00	14'100.00	11'350.00	11'350.00	78'501.17	78'501.17
<b>5. Veränderungen im Kapitalkonto</b>						
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr		1'637'196.00		1'648'546.00		1'727'047.18
Bilanzfehlbetrag Beginn Rechnungsjahr						
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung			11'350.00		78'501.17	
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		14'100.00				
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	1'651'296.00		1'637'196.00		1'648'546.01	
Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr						
	1'651'296.00	1'651'296.00	1'648'546.00	1'648'546.00	1'727'047.18	1'727'047.18

**Budgetauszug**

## Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Laufende Rechnung Sch Artengliederung LR Sch	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>1'747'400.00</b>		<b>1'720'350</b>		<b>1'668'979.52</b>	
30	Personalaufwand	435'400.00		464'500		429'412.00	
31	Sachaufwand	407'750.00		329'950		274'490.62	
32	Passivzinsen	2'500.00		1'000		3'663.70	
33	Abschreibungen	3'000.00		3'000		716.45	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	832'350.00		860'500		888'845.85	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	58'400.00		53'400		56'004.90	
37	Durchlaufende Beiträge						
39	Interne Verrechnungen	8'000.00		8'000		15'846.00	
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>1'761'500.00</b>		<b>1'709'000</b>		<b>1'590'478.35</b>
40	Steuern		907'100.00		878'400		845'737.80
42	Vermögenserträge		59'000.00		51'400		50'735.50
43	Entgelte		36'400.00		26'100		28'922.05
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung				100		
45	Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen		732'000.00		745'000		630'037.00
46	Beiträge für eigene Rechnung		19'000.00				19'200.00
47	Bewertungsgewinn						
49	Interne Verrechnungen		8'000.00		8'000		15'846.00
	<b>Total</b>	<b>1'747'400.00</b>	<b>1'761'500.00</b>	<b>1'720'350</b>	<b>1'709'000</b>	<b>1'668'979.52</b>	<b>1'590'478.35</b>
	Netto Aufwand				11'350		78'501.17
	Netto Ertrag	14'100.00					
	<b>Gesamttotal</b>	<b>1'761'500.00</b>	<b>1'761'500.00</b>	<b>1'720'350</b>	<b>1'720'350</b>	<b>1'668'979.52</b>	<b>1'668'979.52</b>

**Budgetauszug**

Laufende Rechnung Zusammenzug nach - Aufgabenbereichen

Konto	Laufende Rechnung Sch Funktionale Gliederung LR Sch	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	7'000.00					
2	BILDUNG	1'664'950.00	80'200.00	1'657'300	42'300	1'598'857.02	64'328.05
3	KULTUR UND FREIZEIT	15'000.00	6'000.00	15'000	7'000	13'911.30	7'290.00
4	GESUNDHEIT	4'400.00		4'500		2'920.90	
9	FINANZEN UND STEUERN	70'150.00	1'675'300.00	43'550	1'671'050	53'290.30	1'597'361.47
	<b>Total</b>	<b>1'761'500.00</b>	<b>1'761'500.00</b>	<b>1'720'350</b>	<b>1'720'350</b>	<b>1'668'979.52</b>	<b>1'668'979.52</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>1'761'500.00</b>	<b>1'761'500.00</b>	<b>1'720'350</b>	<b>1'720'350</b>	<b>1'668'979.52</b>	<b>1'668'979.52</b>

Konto	Laufende Rechnung Sch Funktionale Gliederung LR Sch	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>BEHÖRDEN UND VERWALTUNG</b>	<b>7'000.00</b>					
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>7'000.00</b>					
011.3180	Dienstleistungen Dritter	7'000.00					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'664'950.00</b>	<b>80'200.00</b>	<b>1'657'300</b>	<b>42'300</b>	<b>1'598'857.02</b>	<b>64'328.05</b>
<b>200</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>213'200.00</b>		<b>161'000</b>		<b>140'312.45</b>	
200.3020	Besoldungen	17'000.00		28'700		27'334.80	
200.3020.02	Zusatzstunden (Rhythmik usw.)	11'000.00		6'500		6'107.75	
200.3020.10	Besoldung Frau G. Baumann					158.60	
200.3030	Sozialleistungen	4'500.00		4'300		5'400.45	
200.3080	Vikariate	2'500.00		2'500			
200.3090	Allgemeiner Personalaufwand	1'000.00					
200.3100	Schulmaterial	2'600.00		5'000		466.30	
200.3110	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungsgegenstände	1'000.00		1'000			
200.3130	Betriebs und Verbrauchsmaterial	1'500.00				353.65	
200.3150	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände	1'000.00		500			
200.3170	Ausflüge und Veranstaltungen	2'000.00		2'500		2'233.45	
200.3510	Entschädigungen an den Kanton	169'100.00		110'000		110'364.45	
200.3610	Beiträge an den Kanton					-12'107.00	
<b>210</b>	<b>Primarschule</b>	<b>638'000.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>770'000</b>		<b>757'189.83</b>	<b>19'200.00</b>
210.3020.01	Hausämter	2'600.00		2'600		2'600.00	
210.3020.02	Zusatzstunden	62'000.00		46'000		48'482.55	
210.3020.10	Besoldung Karin Widmer-Moll			41'000		42'985.60	
210.3020.50	Besoldung Flötenunterricht	7'500.00		8'700		7'108.40	
210.3030	Sozialleistungen	11'500.00		14'700		13'559.60	
210.3080	Vikariate	6'400.00		4'000			
210.3090	Allgemeiner Personalaufwand	4'000.00					
210.3100	Lehrmittel und Schulmaterial	29'000.00		27'000		21'737.78	
210.3110	Anschaffung Mobiliar, Einrichtungen	8'000.00		14'000		18'378.40	
210.3110.10	Anschaffung Geräte, EDV	33'000.00					
210.3150	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen	4'000.00		6'000		1'140.10	
210.3150.10	Unterhalt Geräte, EDV	3'000.00					
210.3170	Schulreisen, Lager, Exkursionen	14'000.00		16'000		7'417.60	
210.3510	Entschädigung an den Kanton	453'000.00		590'000		586'692.80	
210.3610	Beiträge an den Kanton					7'087.00	
210.4360	Rückerstattungen Dritter (Elternbeiträge, etc.)		1'500.00				
210.4610	Staatsbeiträge		19'000.00				19'200.00
<b>213</b>	<b>Tagesstrukturen</b>	<b>4'900.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>5'500</b>	<b>2'000</b>	<b>5'675.95</b>	<b>2'644.00</b>
213.3010.01	Besoldungen	3'500.00		4'000		4'065.80	
213.3030	Sozialleistungen	400.00		300		430.90	
213.3190	Allgemeiner Sachaufwand	1'000.00		1'200		1'179.25	
213.4320	Kostgelder, Taxen		1'800.00		2'000		2'644.00
<b>214</b>	<b>Jugendmusikschule</b>	<b>55'000.00</b>		<b>50'000</b>		<b>58'509.00</b>	
214.3620	Beitrag an Jugendmusikschule Marthalen-Uhwiesen	55'000.00		50'000		58'509.00	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>344'900.00</b>	<b>34'900.00</b>	<b>315'500</b>	<b>26'800</b>	<b>306'683.85</b>	<b>28'067.00</b>
217.3010	Besoldungen	120'000.00					
217.3010.10	Besoldung Herr A. Peter			63'000		60'527.55	
217.3010.20	Besoldung Frau E. Peter			63'000		60'910.90	
217.3010.30	Besoldungen Reinigungspersonal	12'000.00		15'000		8'742.30	
217.3010.40	Besoldungen Hilfskräfte	14'000.00		14'000		11'470.60	
217.3010.50	Besoldungen Zusatzstunden	6'000.00					
217.3030	Sozialleistungen	24'300.00		23'300		20'067.95	

Konto	Laufende Rechnung Sch Funktionale Gliederung LR Sch	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217.3110	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	40'000.00		25'000		15'114.80	
217.3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	54'000.00		50'000		53'593.00	
217.3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000		7'414.60	
217.3140	Unterhalt Gebäude und Anlagen	47'000.00		35'000		53'128.40	
217.3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	2'500.00		2'500		1'957.75	
217.3170	Spesenentschädigungen	600.00		200		414.50	
217.3180	Verwaltungskosten/Abgaben	14'500.00		14'500		13'341.50	
217.4270	Mietzinserträge		31'900.00		24'300		24'600.00
	Verwaltungsvermögen						
217.4360	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		2'500		3'467.00
<b>218</b>	<b>Volksschule allgemeines</b>	<b>93'900.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>84'500</b>	<b>13'500</b>	<b>71'223.30</b>	<b>11'717.55</b>
218.3010	Besoldungen	29'100.00		29'100		29'684.05	
218.3030	Sozialleistungen	4'700.00		4'400		4'812.20	
218.3090	Allgemeiner Personalaufwand	600.00					
218.3100	Schüler- und Lehrerbibliothek	3'500.00		5'000		1'847.60	
218.3150	Unterhalt Schulbus	8'000.00		10'000		11'861.90	
218.3180	Dienstleistungen Dritter	22'500.00		30'000		18'912.60	
218.3180.10	Sachaufwand IT	6'000.00		6'000		4'104.95	
218.3180.20	Versicherung, Gebühren	2'000.00					
218.3180.30	Elternmitwirkung	2'500.00					
218.3180.40	Schulanlässe	2'500.00					
218.3180.50	Entschädigung Schulsozialarbeit	10'000.00					
218.3510	Entschädigungen an den Kanton (Verkehrskundeunterricht)	2'500.00					
218.4360	Rückerstattungen Dritter		23'000.00		13'500		11'717.55
<b>219</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>153'650.00</b>		<b>105'100</b>		<b>78'322.64</b>	<b>1'699.50</b>
219.3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	43'800.00		50'000		39'555.90	
219.3010	Besoldungen	12'000.00					
219.3011	Lohn Schulsekretariat			12'000		11'140.95	
219.3030	Sozialleistungen	1'900.00		5'600		4'162.60	
219.3080	Vikariate	3'000.00					
219.3090	Allgemeiner Personalaufwand	9'200.00					
219.3100	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'500.00		2'500		2'539.41	
219.3180	Telefon, Porti, Gebühren, Div.	23'000.00		35'000		20'923.78	
219.3510	Entschädigungen an den Kanton	47'000.00					
219.3520	Entschädigungen an andere Gemeinden	11'250.00					
219.4360	Rückerstattungen Dritter						1'699.50
<b>220</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>159'900.00</b>		<b>165'700</b>		<b>180'940.00</b>	<b>1'000.00</b>
220.3020	Besoldungen Lehrkräfte	18'000.00		18'000		17'273.55	
220.3030	Sozialleistungen	2'900.00		2'700		2'424.00	
220.3180	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		10'000			
220.3180.10	Logopädie / Psychomotorik	15'000.00					
220.3520	Entschädigung an andere Gemeinden			135'000		161'242.45	
220.3520.10	Entschädigungen an Zweckverband Schulgemeinden	119'000.00					
220.4360	Rückerstattungen Dritter						1'000.00
<b>290</b>	<b>Bildungswesen übriges</b>	<b>1'500.00</b>					
290.3180	Referentenhonorare	1'500.00					
<b>3</b>	<b>KULTUR UND FREIZEIT</b>	<b>15'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>15'000</b>	<b>7'000</b>	<b>13'911.30</b>	<b>7'290.00</b>
<b>350</b>	<b>Uebrige Freizeitgestaltung</b>	<b>15'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>15'000</b>	<b>7'000</b>	<b>13'911.30</b>	<b>7'290.00</b>
350.3170	Skilager	15'000.00		15'000		13'911.30	
350.4360	Elternbeiträge Skilager		6'000.00		7'000		7'290.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>4'400.00</b>		<b>4'500</b>		<b>2'920.90</b>	

Konto	Laufende Rechnung Sch Funktionale Gliederung LR Sch	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>460</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>4'400.00</b>		<b>4'500</b>		<b>2'920.90</b>	
460.3010	Besoldungen			1'000		405.00	
460.3030	Sozialleistungen			100			
460.3180	Dienstleistungen Dritter	1'000.00					
460.3660	Zahnbehandlungskosten	3'400.00		3'400		2'515.90	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>70'150.00</b>	<b>1'675'300.00</b>	<b>43'550</b>	<b>1'671'050</b>	<b>53'290.30</b>	<b>1'597'361.47</b>
<b>900</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>36'000.00</b>	<b>911'100.00</b>	<b>29'500</b>	<b>882'400</b>	<b>34'926.30</b>	<b>850'800.00</b>
900.3290	Skonti und Zinsausgaben	2'500.00		1'000		3'663.70	
900.3300	Abschreibungen Finanzvermögen	3'000.00		3'000		716.45	
900.3510	Entschädigungen an den Kanton	500.00		500			
900.3520	Entschädigungen an andere Gemeinden	30'000.00		25'000		30'546.15	
900.4000	Ordentl. Steuern Rechnungsjahr		840'000.00		816'000		806'607.60
900.4002	Ordentl. Steuern Vorjahre		67'200.00		62'400		58'218.20
900.4004	Quellensteuern		7'000.00		7'000		19'218.40
900.4006	Aktive Steuerauscheidungen		1'200.00		1'000		3'456.80
900.4007	Passive Steuerauscheidungen		-8'000.00		-8'000		-41'788.55
900.4008	Pauschale Steueranrechnung		-300.00				-199.95
900.4009	Nach- und Strafsteuern						225.30
900.4210	Guthabenzinsen		4'000.00		4'000		5'062.20
<b>920</b>	<b>Finanzausgleich</b>		<b>732'000.00</b>		<b>745'000</b>		<b>630'037.00</b>
920.4520	Finanzausgleichsanteile		732'000.00		745'000		630'037.00
<b>930</b>	<b>Einnahmenanteile</b>				<b>100</b>		
930.4490	Anteil CO2-Abgabe				100		
<b>940</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>50.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>50</b>	<b>8'000</b>	<b>15.00</b>	<b>15'846.00</b>
940.3180	Kapitalverwaltungs- und Beschaffungskosten	50.00		50		15.00	
940.4920	Aufteilung Kapitalzinsen		8'000.00		8'000		15'846.00
<b>942</b>	<b>Grundeigentum Finanzvermögen</b>	<b>20'000.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>14'000</b>	<b>24'200</b>	<b>18'349.00</b>	<b>22'177.30</b>
942.3120	Wasser, Energie, Heizmaterial			2'000		1'520.65	
942.3140	Baulicher Unterhalt	12'000.00		3'000		982.35	
942.3180	Steuern, Gebühren, Abgaben, Versicherungen			1'000			
942.3920	Anteil Kapitalzinsen	8'000.00		8'000		15'846.00	
942.4230	Liegenschaftenerträge FV		21'600.00				
942.4230.10	Nettomietzinsen A. Fürst				21'600		19'628.00
942.4230.90	Pachtzinsen		1'500.00		1'500		1'445.30
942.4360	Rückerstattungen		1'100.00		1'100		1'104.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>14'100.00</b>			<b>11'350</b>		<b>78'501.17</b>
999.9120	Ertragsüberschuss	14'100.00					
999.9121	Aufwandüberschuss				11'350		78'501.17
	<b>Total</b>	<b>1'761'500.00</b>	<b>1'761'500.00</b>	<b>1'720'350</b>	<b>1'720'350</b>	<b>1'668'979.52</b>	<b>1'668'979.52</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>1'761'500.00</b>	<b>1'761'500.00</b>	<b>1'720'350</b>	<b>1'720'350</b>	<b>1'668'979.52</b>	<b>1'668'979.52</b>

Konto	Investitionsrechnung Sch Artengliederung IR Sch	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>INVESTITIONSAUSGABEN</b>						
50	Sachgüter						
56	Investitionsbeiträge						
59	Passivierungen						
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Budgetauszug**

## Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto	Investitionsrechnung Sch Funktionale Gliederung IR Sch	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG						
9	FINANZEN UND STEUERN						
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Konto	Investitionsrechnung Sch Funktionale Gliederung IR Sch	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG						
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>						
217.5010	Sanierung Sportplatz						
217.5011	Umbau Bibliothek						
217.5030	Renovation Schulhaus Fenster und Eingang						
217.5031	Renovation Badezimmer Abwartwohnung						
217.5036	Sanierung Heizung						
217.5061	Ersatz Rasenmäher						
217.6610	Staatsbeitrag						
217.6630	Nicht gebraucht Rückstellung Bibliothek						
217.6690	Beiträge aus Sport Toto						
<b>218</b>	<b>Volksschule allgemeines</b>						
218.5060	Anschaffung Schulbus						
<b>220</b>	<b>Sonderschulung</b>						
220.5620	HPS Humlikon Investitionsbeiträge						
9	FINANZEN UND STEUERN						
<b>942</b>	<b>Grundeigentum Finanzvermögen</b>						
942.8020	Verkaufserlös						
<b>999</b>	<b>Abschluss des Rechnungsjahres</b>						
999.5900	Passivierte Einnahmen						
999.6900	Aktiviert Ausgaben						
999.7910	Verkauf Liegenschaft						
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Abschreibungstabelle 2015

	Buchwert 01.01.2014	Konsol. Zgde. 2014	Investitionen 2014 (Netto)	Total	Abschr. 2014	zus. Abschr. 2014	Buchwert 31.12.2014	Nettoinvest. 2015	Abschreibungen			Buchwert 31.12.2015	
									mutm. Buchwert	%	ordentliche		zusätzliche
<b>Tiefbauten</b>													
				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
<b>Hochbauten</b>													
Pelletheizung Primarschule	0.00	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		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
<b>Mobiliar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge</b>				0.00	0.00		0.00		0.00	20	0.00		0.00
<b>Investitionsbeiträge</b>													
HPS Humlikon	0.00	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		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
<b>übrige Sachgüter</b>				0.00	0.00		0.00		0.00	10	0.00	0.00	0.00
<b>übrige aktivierte Ausgaben</b>				0.00	0.00		0.00		0.00	10	0.00	0.00	0.00
<b>Verwaltungsvermögen (990)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00



## Kommentar zum Voranschlag 2015

### 1. Vorwort zum Voranschlag 2015

Damit der Voranschlag und später der Abschluss transparenter gemacht werden kann wurde der zugrundeliegende Kontenplan des Voranschlag 2014 bzw. des laufenden Rechnungsjahrs komplett überarbeitet.

Aus diesem Grund sind 24 Neue Konten bzw. Unterkonten hinzugekommen und 8 entfernt worden. Beim Grossteil der bestehenden Konten wurde die Bezeichnung vereinheitlicht und an die der Finanzverwaltung bzw. an die Bezeichnungsvorschläge des Gemeindeamts angepasst.

Aufgrund dieser Anpassung sind Änderungen sprich Verschiebung von Positionen auf andere Konten unumgänglich geworden.

Die wichtigsten Veränderungen werden unter Punkt 4. erläutert.

Eine weitere Änderung ist, dass durch die „Kantonalisierung von Kleinpensen“ also Anstellungsverhältnisse unter 10 Wochenlektionen nun auch diese Anstellungen durch den Kanton abgewickelt werden und nicht mehr direkt durch die Primarschulgemeinde. Somit verbleiben eigentlich nur noch die Anstellungen der Zusatzangebote oder Entlastungen bei der Primarschulgemeinde.

Die Änderung wird aber erst mit dem Wechsel des SJ15/16 also am 01. August 2015 vollzogen, so dass im Voranschlag 2015 die aktuelle Besoldung bzw. Entschädigung erst ab diesem Datum berücksichtigt ist.

### 2. Zusammenfassung Voranschlag 2015

Der Voranschlag 2015 ist geprägt durch höhere Sachaufwände, welche auf höhere Anschaffungs- und Unterhaltskosten bei der Primarschule und den Schulliegenschaften zurückzuführen sind.

Diese werden aber zum Teil durch tiefere Lohnkosten und tiefere Beiträge an den Zweckverband kompensiert. Die Aufwände fallen in Summer aber höher aus als im Voranschlag 2014.

Der tiefere Finanzausgleich wird durch höher Steuereinnahmen, Entgelte und Staatsbeiträge vollständig kompensiert. Die Erträge fallen insgesamt aber deutlich höher aus als im Voranschlag 2014.

***Insgesamt schliesst der Voranschlag 2015 ausgewogen mit einem kleinen Ertragsüberschuss 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 2015	Abweichungen ggü Voranschlag 2014
30 - Personalaufwand	435	-29
31 - Sachaufwand	408	78
32 - Passivzinsen	2	1
33 - Abschreibungen	0	-3
35 - Entschädigungen an andere Gemeinwesen	832	-28
36 - Betriebsbeiträge (hauptsächlich Jugendmusikschule)	58	5
38 - interne Verzinsungsaufwände	16	8
<b>Aufwände</b>	<b>1752</b>	<b>32</b>
Erträge nach Sachgruppen	Voranschlag 2015	Abweichungen ggü Voranschlag 2014
40 - Steuern	907	28
42 - Vermögenserträge	59	8
43 - Entgelte	36	10
45 - Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen (Finanzausgleich)	732	-13
46 – Staatsbeiträge	19	19
49 - interne Verzinsungsaufwände	16	8
<b>Aufwände</b>	<b>1769</b>	<b>60</b>
<b>Resultat</b>	<b>17</b>	<b>28</b>

Die Aufwände liegen insgesamt mit TCH 32 über dem Voranschlag 2014, dies ist hauptsächlich die höheren Anschaffungs- und Unterhaltskosten bei Primarschule und Schulliegenschaften zurück zu führen. Die grössten Positionen sind hier die zu ersetzende EDV Geräte und die in die Jahre gekommene Kehrmaschine.

Der Personalaufwand (kommunale Anstellungen) reduziert sich um TCH 29 dies aufgrund der Auslagerung der SSA (Externe Dienstleistung) der nun als Sachaufwand budgetiert wird sowie dem leicht gesunkenen Durchschnittsalter der Beschäftigten aufgrund des altersbedingten Abgangs einer Lehrperson. Weiter werden ab SJ15/16 auch Lehrpersonen mit einem Pensum unter 10 Wochenlektionen kantonal angestellt was den Personalaufwand weiter entlastet.

Die Entschädigung an andere Gemeinwesen (hauptsächlich Lohnanteil an den Kanton für die kantonal angestellten Lehrpersonen) reduziert sich ebenfalls um TCH 28 dies obwohl weitere Lehrpersonen ab SJ15/16 ebenfalls kantonal angestellt werden (siehe auch Personalaufwand oben).

Die Steuereinnahmen steigen bei gleichbleibendem Steuersatz (von 48%) um TCH 29 (+3.3%) auf 907k im Rahmen des mutmasslichen Gemeindesteuerertrages. Die Erträge aus dem Finanzausgleich hingegen werden mutmasslich um TCH 13 (-1.3%) tiefer ausfallen gegenüber dem Voranschlag 2014.

Die befristeten Staatsbeiträge von TCH 19 sind auf Vorjahresniveau und wirken sich nur deshalb positiv gegenüber dem Voranschlag 2014 aus weil dieser Ertrag im Vorjahr nicht budgetiert wurde.

Die höhere Vermögenserträge TCH 8 (+14.8%) und Entgelte TCH 10 (+39.5%) verbessern den Ertrag weiter.

Daraus ergibt sich ein um TCH 60 (+3.5%) bereinigt TCH 41 (+2.4%) höherer Ertrag gegenüber dem Voranschlag 2014.

Insgesamt resultiert ein Ertragsüberschuss von TCHF 17, welcher dem Eigenkapital zugeführt wird. Somit verbessert sich der mutmassliche Abschluss um TCH 28 im Vergleich zum Voranschlag 2014.



## 4. Laufende Rechnung nach Aufgaben sowie Abweichungen ggü Voranschlag 2014

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

### 200 Kindergarten

- Der Nettoaufwand wird mit TCHF 213 (Vorjahr 161) voranschlagt und liegt nun mit TCHF 52 (+32.4%) deutlich höher als im Voranschlag 2014. Zum einen ist der Kindergarten mit 26 Kindern sehr gross und es sind entsprechende Entlastungsstunden notwendig. Weiter sind die Aufwände für die IF (Integrative Förderung) die für den Kindergarten eingesetzt werden nun auch hier enthalten. Früher waren diese bei der Primarschule angesiedelt. Die oben erwähnte „kantonalisierung“ macht sich hier bemerkbar die sich in der Verschiebung von „3020 – Besoldung“ zu „3610 – Beiträge an den Kanton“ äussert.
- Der Sachaufwand bleibt hingegen auf Vorjahresniveau.

### 210 Primarschule

- Die Aufwand der Primarschule wird voraussichtlich auf TCHF 638 (Vorjahr 770) und um TCHF 132 (-17.1%) tiefer ausfallen. Dies ist hauptsächlich auf die Verschiebung der Kindergarten IF Lektionen (siehe oben) und der Aufwände für die Schulleitung zurückzuführen die Neu bei „219 – Schulverwaltung“ zu finden sind.
- Der Sachaufwand hingegen liegt mit TCHF 91 (Vorjahr 63) um TCHF 28 (+44%) deutlich über Vorjahresbudget. Dies ist der Ersatzbeschaffung für Kopierer und EDV Geräte geschuldet.
- Der Ertrag wird Neu mit TCHF 20 (Vorjahr keiner) budgetiert und setzt sich hauptsächlich aus Staatsbeiträgen zusammen.
- Der Nettoaufwand beträgt somit TCHF 618 (Vorjahr 770) und um TCHF 152 (-19.7%) tiefer als im Voranschlag 2014.

### 213 Tagesstrukturen

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

### 214 Jugendmusikschule

- Der Voranschlag für die Musikschule liegt mit TCHF 55 (Vorjahr 50) um TCHF 5 (+10%) höher gegenüber dem Vorjahr. Dies wird mit vermehrter Nutzung des Angebots begründet.

### 217 Schulliegenschaften

- Der Aufwand wird mit insgesamt TCHF 345 (Vorjahr 316) um TCHF 29 (+9.2%) höher budgetiert. Die Sachaufwände liegen dabei deutlich höher als im Voranschlag 2014 und sind hauptsächlich dem höheren Sachaufwand geschuldet. Dabei fallen die Ersatzbeschaffung der Kehrmaschine und der die höheren Unterhaltskosten am meisten ins Gewicht.
- Die Erträge werden mit TCHF 35 (Vorjahr 27) um TCHF 8 (+29%) höher Budgetiert diese resultieren aus höheren Erträgen im Verwaltungsvermögen. Diese kompensieren einen Teil des höheren Sachaufwandes.
- Der Nettoaufwand beträgt somit TCHF 310 (Vorjahr 289) und liegt TCHF 21 (+7.3%) über dem Voranschlag 2014.

### 218 Volksschule allgemeines

- Der Aufwand liegt bei TCHF 94 (Vorjahr 85) und TCHF 9 (+11.1%) über dem Voranschlag des laufenden Jahres.
- Der Ertrag wird neu auf TCHF 23 (Vorjahr 14) und um TCHF 9 (+70.4%) höher budgetiert. Dies aufgrund der Annahme, dass der Schulbusfahrtdienst für Truttikon der sich mittlerweile etabliert hat auch für das SJ15/16 weitergeführt wird.
- Der Nettoaufwand beträgt somit TCHF 71 (Vorjahr 71) und liegt damit auf Vorjahreswert.

### 219 Schulverwaltung

- Der Aufwand wird mit insgesamt TCHF 154 (Vorjahr 105) und ggü. Voranschlag 2014 um TCHF 49 (+46.2%) höher voranschlagt. Dies ist der Verschiebung für der Schulleitung geschuldet die aber gleichzeitig die Primarschule um denselben Betrag entlastet (siehe oben).



## 220 Sonderschulung

- Der Nettoaufwand für die Sonderschulung werden mit TCHF 160 (Vorjahr 166) also TCHF 6 (-3.5%) tiefer ggü. Vorjahr budgetiert.
- Nennenswert ist an dieser Stelle, das die Beiträge an den „Zweckverband der Schulen im Bezirk Andelfingen“ erstmalig seit Jahren tiefer ausfallen und zwar um TCHF 16 (-11.8%) von Vorjahr TCHF 135 auf 119.

## 290 Bildungswesen Sonstiges

- Ist Neu und deckt den Aufwand für Elternbildung. Der Aufwand wird mit TCHF 1.5 budgetiert.

## 350 Übrige Freizeitgestaltung

- Der Nettoaufwand wird mit TCHF 9 (Vorjahr 8) budgetiert und liegt damit TCHF 1 unter dem Voranschlag 2014.

## 460 Schulgesundheitsdienst

- Der Schulgesundheitsdienst ist mit TCHF 4.4 (Vorjahr 4.5) voranschlagt. Dies bedeutet keine wesentliche Abweichung ggü. Voranschlag 2014.

## 900 Gemeindesteuern

- Insgesamt werden die Gemeindesteuern mit TCHF 22 (+2.6%) höher veranschlagt, was einen Nettoertrag von TCHF 875 (Vorjahr TCHF 853) entspricht.

## 920 Finanzausgleich

- Der Finanzausgleich wird mit TCHF 732 (Vorjahr 745) und somit um TCHF 13 (-1.7%) tiefer budgetiert.

## 940 Kapitaldienst

- Die interne Verzinsung wird wie im Vorjahr mit einem Zinssatz von 1.5% gerechnet, was einem Ertrag von TCHF 8 entspricht und liegt somit auf Vorjahreswert.

## 942 Grundeigentum Finanzvermögen

- Der Nettoertrag wird mit TCHF 4 (Vorjahr 10) budgetiert, dies ist um TCHF 6 (-60%) niedriger als im Voranschlag 2014. Dies wird mit einem höheren Baulichen Aufwand begründet der durch den Mieterwechsel ausgelöst wurde. Wovon hier nur ca. 1/3 des effektiven Aufwand berücksichtigt ist, da der Rest im Laufend Jahr 2014 anfiel.

## 990 Abschreibungen

- Es werden keine Abschreibungen budgetiert.

## **5. Investitionsrechnung**

Im Verwaltungsvermögen werden keine Investitionen budgetiert.

Der mutmassliche Buchwert am 31. Dezember 2015 beläuft sich auf TCHF 0.

Verfasst:

Trüllikon, 06. Oktober 2014 / Markus Keller



## Abschied der Primarschulpflege

Die Vorsteherschaft der Primarschule Trüllikon hat den Voranschlag **2015** der Primarschulgemeinde Trüllikon an ihrer Sitzung vom **18. September 2014** geprüft. Die laufende Rechnung zeigt einen Aufwand von Fr. **1'747'400.--** und einen Ertrag von Fr. **1'761'500.--**, so dass ein Ertragsüberschuss von Fr. **14'100.--** verbleibt welcher dem Eigenkapital zugeführt wird.

Bei einem mutmasslichen Gemeindesteuerertrag (100 %) von Fr. **1'750'000.--** wird ein Steuerfuss von **48 %** (Fr. **840'000.--**) erhoben.

Es fallen keine Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen an, wie auch keine Investitionen im Verwaltungsvermögen getätigt werden.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Voranschlag **2015** zu genehmigen.

Trüllikon, **19.09.2014**

Primarschulpflege Trüllikon

Markus Keller  
Präsident

Tanja Vollenweider  
Finanzvorstand