

Voranschlag 2015

Primarschule Birmensdorf

Abteilung	Anzahl VZE inkl. SL	Schülerzahl
Kindergarten		130
	bewilligt	
	31.84 VZE	
Primarschule		376

Datum:

Ablieferung an Vorsteherschaft

28. August 2014

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

30. September 2014

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission

1. Oktober 2014

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

25. November 2014

Voranschlag 2015

Primarschule Birmensdorf

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Uebersicht	1 - 3
2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	4
3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgaben gegliedert	5
4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	6 - 13
5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	14
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	15
7. Abschreibungstabelle	16 - 17
8. Interne Verzinsung - Einzelheiten	18
9. Abschiede	19
10. Erläuterungen/Kommentar	

Finanzvorsteherin: Jacqueline Lieberherr, Stallikonerstrasse 50, 8903 Birmensdorf

Finanzverwalter: Thomas Graf, Finanzverwaltung, 8903 Birmensdorf

Telefon 044 739 12 33

1. JAHRESÜBERSICHT

V Jahresuebersicht steuern PS

Jahresübersicht nur Steuern Primarschule	Voranschlag 2015 Aufwand	Ertrag	Voranschlag 2014 Aufwand	Ertrag
1. Steuerfuss				
Zu deckender Aufwandüberschuss				
Aufwand laufende Rechnung	10'159'000		9'548'600	
Ertrag lauf. Rech'g ohne Steuern lauf. Jahr		2'447'300		2'032'100
Zu deckender Aufwandüberschuss		7'711'700		7'516'500
Total	10'159'000	10'159'000	9'548'600	9'548'600
Steuerfuss / Steuerertrag				
Aufwandüberschuss (wie oben)	7'711'700		7'516'500	
Einfacher Gemeindesteuerertrag 100% Fr. 16000000 (VJ Fr. 15400000)				
Steuerertrag bei 45% (Vorjahr 45%)		7'200'000		6'930'000
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung = Zunahme Eigenkapital/Abnahme Bilanzfehlbetrag				
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung = Entnahme aus dem Eigenkapital		511'700		586'500
Total	7'711'700	7'711'700	7'516'500	7'516'500
Abschreibungen im Aufwand der Laufenden Rechnung	655'300		524'200	

1. JAHRESÜBERSICHT

V Jahresuebersicht(LR)2 PS

Jahresübersicht Primarschule	Soll	Voranschlag 2015 Haben	Soll	Voranschlag 2014 Haben	Soll	Rechnung 2013 Haben
2. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	10'159'000		9'548'600		8'606'382.88	
Total Ertrag		9'647'300		8'962'100		8'536'483.25
Aufwandüberschuss		511'700		586'500		69'899.63
Total 2	10'159'000	10'159'000	9'548'600	9'548'600	8'606'382.88	8'606'382.88
3. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Ausgaben im Verwaltungsvermögen	2'100'000		1'110'000		372'375.28	
Einnahmen im Verwaltungsvermögen						
Nettoinvestitionen		2'100'000		1'110'000		372'375.28
Total 3a	2'100'000	2'100'000	1'110'000	1'110'000	372'375.28	372'375.28
b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen	2'100'000		1'110'000		372'375.28	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		655'300		524'200		430'475.28
Aufwandüberschuss LR	511'700		586'500		69'899.63	
Finanzierungsfehlbetrag I		1'956'400		1'172'300		11'799.63
Total 3b	2'611'700	2'611'700	1'696'500	1'696'500	442'274.91	442'274.91

1. JAHRESÜBERSICHT

V Jahresuebersicht(LR)2 PS

Jahresübersicht Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
4. Investitionen im Finanzvermögen						
a) Nettoveränderungen						
Ausgaben im Finanzvermögen						
Einnahmen im Finanzvermögen						
Total 4a						
b) Finanzierung II						
Finanzierungsfehlbetrag I	1'956'400		1'172'300		11'799.63	
Finanzierungsfehlbetrag II		1'956'400		1'172'300		11'799.63
Total 4b	1'956'400	1'956'400	1'172'300	1'172'300	11'799.63	11'799.63
5. Veränderung Kapitalkonto						
Eigenkapital		8'332'014		8'918'514		8'988'413.44
Aufwandüberschuss LR	511'700		586'500		69'899.63	
Ertragsüberschuss LR						
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	7'820'314		8'332'014		8'918'514.00	
Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr						
Total 5	8'332'014	8'332'014	8'918'514	8'918'514	8'988'413.44	8'988'413.44

2. LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Arten 30,31,...PS

Nummer	Artengliederung Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Laufende Rechnung	10'159'000	9'647'300	9'548'600	8'962'100	8'606'382.88	8'536'483.25
3	Aufwand	10'159'000		9'548'600		8'606'382.88	
30	Personalaufwand	2'292'900		2'292'200		2'375'506.55	
31	Sachaufwand	1'461'900		1'289'500		1'350'006.20	
32	Passivzinsen	127'000		100'700		60'863.65	
33	Abschreibungen	693'800		552'500		458'935.03	
35	Entschädigung für DL anderer Gemeinden	3'993'400		3'792'700		3'598'170.50	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	646'700		607'700		617'567.75	
38	Einlagen in Spezialfinanzierung/Fonds	800'000		770'000			
39	Interne Verrechnungen	143'300		143'300		145'333.20	
4	Ertrag		9'647'300		8'962'100		8'536'483.25
40	Steuern		8'061'000		7'600'100		6'784'455.95
42	Vermögenserträge		121'100		124'200		98'430.95
43	Entgelte		309'600		293'100		375'368.20
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		500		500		331.85
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		1'011'800		800'900		1'131'483.10
46	Beiträge mit Zweckbindung						1'080.00
49	Interne Verrechnungen		143'300		143'300		145'333.20
	Total Aufwand/Ertrag	10'159'000	9'647'300	9'548'600	8'962'100	8'606'382.88	8'536'483.25
	Aufwand-/Ertragsüberschuss		511'700		586'500		69'899.63
	Total	10'159'000	10'159'000	9'548'600	9'548'600	8'606'382.88	8'606'382.88

3. LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funkt ZZ 0,1,...PS

Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	10'159'000	9'647'300	9'548'600	8'962'100	8'606'382.88	8'606'382.88
	Nettoergebnis		511'700		586'500		
0	Behörden und Verwaltung	11'500		11'500		7'227.40	
	Nettoergebnis		11'500		11'500		7'227.40
2	Bildung	8'257'800	507'900	7'859'000	504'600	7'818'999.95	573'007.30
	Nettoergebnis		7'749'900		7'354'400		7'245'992.65
4	Gesundheit	46'600		46'600		39'509.95	
	Nettoergebnis		46'600		46'600		39'509.95
9	Finanzen und Steuern	1'843'100	9'139'400	1'631'500	8'457'500	740'645.58	8'033'375.58
	Nettoergebnis	7'296'300		6'826'000		7'292'730.00	

4. LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert PS

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	10'159'000	9'647'300	9'548'600	8'962'100	8'606'382.88	8'606'382.88
	Nettoergebnis		511'700		586'500		
0	Behörden und Verwaltung	11'500		11'500		7'227.40	
	Nettoergebnis		11'500		11'500		7'227.40
11	Legislative	11'500		11'500		7'227.40	
	Nettoergebnis		11'500		11'500		7'227.40
3.011.3100.00	Drucksachen, Publikationen (Abstimmungsmaterial, Inserate)	3'500		3'500		3'301.35	
3.011.3180.00	Buchprüfungskosten	8'000		8'000		3'926.05	
2	Bildung	8'257'800	507'900	7'859'000	504'600	7'818'999.95	573'007.30
	Nettoergebnis		7'749'900		7'354'400		7'245'992.65
200	Kindergarten	764'600		803'300		778'789.00	
	Nettoergebnis		764'600		803'300		778'789.00
3.200.3020.00	Besoldungen Lehrpersonen	7'400		7'400		13'849.95	
3.200.3020.01	Besoldungen Lehrpersonen IF	23'900		27'400		21'414.90	
3.200.3030.00	Sozialleistungen	7'000		7'300		5'619.40	
3.200.3080.00	Vikariate	22'000		20'000		21'053.15	
3.200.3090.00	Allg. Personalaufwand	1'500		1'000			
3.200.3090.01	Weiterbildung Lehrpersonen	5'000		2'000		3'515.00	
3.200.3100.00	Lehrmittel + Schulmaterial	21'000		21'000		20'847.05	
3.200.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate	5'000		3'200		2'659.20	
3.200.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Apparate	700		700			
3.200.3170.00	Ausflüge + Veranstaltungen	2'600		2'600		2'226.85	
3.200.3190.00	Allg. Sachaufwand	700		700		490.00	
3.200.3510.00	Entschädigung an Kanton, Besoldungen	667'800		710'000		699'630.15	
3.200.3610.00	Beiträge an den Kanton (BVK-Sanierung)					-12'516.65	
210	Primarschule	3'623'400	50'500	3'537'300	47'500	3'421'872.95	78'250.80
	Nettoergebnis		3'572'900		3'489'800		3'343'622.15
3.210.3020.00	Besoldungen Lehrpersonen	139'600		218'400		226'566.65	
3.210.3020.01	Besoldungen Lehrpersonen IF	21'300		87'600		115'792.25	
3.210.3020.02	Besoldungen Begabtenförderung	56'700		56'300		61'568.10	

4. LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert PS

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.210.3021.00	Besoldungen Altersentlastung	7'700		7'700		6'601.10	
3.210.3022.00	Hausämter	13'900		13'400		13'400.00	
3.210.3030.00	Sozialleistungen	45'800		71'500		83'258.95	
3.210.3080.00	Vikariate	30'000		15'000		45'489.50	
3.210.3090.00	Allg. Personalaufwand	1'000		1'000		135.30	
3.210.3090.01	Weiterbildung Lehrpersonen	24'900		17'000		19'229.70	
3.210.3090.04	Schulentwicklung Schulleitung	11'800		9'000		13'846.95	
3.210.3100.00	Verbrauchsmaterial Freifächer	2'200		2'200		893.75	
3.210.3101.00	Lehrmittel	44'000		44'000		33'668.60	
3.210.3102.00	Schulmaterial	116'000		104'000		102'941.85	
3.210.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate Einrichtungen	40'200		24'900		13'598.85	
3.210.3110.01	Anschaffung Informatik	33'500		33'500		19'890.25	
3.210.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Apparate Einrichtungen	13'300		11'900		10'577.35	
3.210.3150.01	Unterhalt Informatik	2'000		2'000		580.80	
3.210.3160.00	Miete/Leasing Kopierer	9'000		9'100		9'072.00	
3.210.3170.00	Schulreisen, Exkursionen	16'500		13'800		14'131.40	
3.210.3170.01	Klassenlager	32'000		16'000		13'729.80	
3.210.3170.02	Skilager	30'000		30'000		29'370.10	
3.210.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Freifachkurse)	44'100		40'500		33'199.55	
3.210.3190.00	Allg. Sachaufwand	3'000		2'500		4'294.55	
3.210.3510.00	Entschädigung an Kanton, Besoldungen	2'874'900		2'696'000		2'501'560.30	
3.210.3610.00	Beiträge an den Kanton (BVK-Sanierung)					38'275.30	
3.210.3660.00	Beiträge an Private					200.00	
3.210.3900.00	Anteil Personalaufwand Mittagstisch	10'000		10'000		10'000.00	
3.210.4360.00	Rückerstattung Dritter (Elternbeiträge)		50'500		47'500		77'170.80
3.210.4610.00	Staatsbeiträge						1'080.00
213	Tagesstrukturen	364'000	214'800	316'200	204'800	269'890.65	194'374.65
	Nettoergebnis		149'200		111'400		75'516.00
3.213.3010.00	Besoldungen Mittagstisch	176'100		188'000		166'219.60	
3.213.3030.00	Sozialleistungen	22'500		23'900		23'234.30	
3.213.3090.00	Allg. Personalaufwand	7'000		5'000		4'957.15	
3.213.3100.00	Betriebskosten Mittagstisch	1'000		1'000		1'021.05	
3.213.3100.01	Mittagstisch Nahrungsmittel	80'600		81'700		67'464.40	
3.213.3100.02	Verbrauchsmaterial Mittagstisch	1'500		3'100		1'241.75	
3.213.3110.00	Anschaffungen Mobilien und Geräte	6'000		10'500		3'870.20	
3.213.3120.00	Wasser/Energie/Heizmaterial	7'000					

4. LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert PS

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.213.3140.00	Baulicher Unterhalt	3'000					
3.213.3160.00	Mieten und Benützungskosten	32'700					
3.213.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Reinigung/Telefon)	21'100					
3.213.3190.00	Allg. Sachaufwand	500		500			
3.213.3610.00	Beiträge an den Kanton (BVK-Sanierung)					164.20	
3.213.3660.00	Beiträge an Private	5'000		2'500		1'718.00	
3.213.4360.00	Elternbeiträge, Rückerstattungen Dritter		204'800		194'800		184'374.65
3.213.4900.00	Anteil Personalaufwand Primarschule		10'000		10'000		10'000.00
214	Musikschule	179'500		188'600		168'545.80	
	Nettoergebnis		179'500		188'600		168'545.80
3.214.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte Einrichtungen	1'000		600		603.30	
3.214.3620.00	Beiträge an Musikschule Knonaueramt	177'000		187'000		166'578.00	
3.214.3620.01	Beiträge an MKA - Schulgelderlasse Musikschule	1'500		1'000		1'364.50	
217	Schulliegenschaften und -anlagen	816'800	92'000	745'400	89'200	891'771.70	114'840.45
	Nettoergebnis		724'800		656'200		776'931.25
3.217.3010.00	Besoldungen Hauswarte	212'600		187'200		177'270.15	
3.217.3030.00	Sozialleistungen	37'400		32'900		33'338.60	
3.217.3090.00	Allg. Personalaufwand					193.00	
3.217.3090.01	Weiterbildung Personal	1'000		500			
3.217.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge	6'000		7'000		6'801.05	
3.217.3120.00	Wasser, ARA	24'000		22'000		19'554.45	
3.217.3120.01	Strom	36'000		32'000		42'843.10	
3.217.3120.02	Heizöl	80'000		80'000		109'229.65	
3.217.3130.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial	15'000		15'000		28'411.35	
3.217.3140.00	Baulicher Unterhalt Gebäude und Anlagen	162'400		167'900		247'854.70	
3.217.3150.00	Unterhalt Maschinen Geräte, Fahrzeuge	5'500		4'500		3'897.20	
3.217.3160.03	Mietzins Liegenschaften	14'200		14'200		13'954.00	
3.217.3180.00	Fahrzeugversicherungen	2'500		2'100		1'873.90	
3.217.3180.01	Dienstleistungen Dritter - Unterhalt	197'400		155'800		177'714.80	
3.217.3182.00	Sachversicherungen	12'700		12'700		12'541.30	
3.217.3183.00	Gebühren, Steuern und Abgaben	6'100		6'100		2'108.75	
3.217.3184.00	Entsorgung/Kompostierung Transport Mulden etc.	4'000		5'500		13'785.15	
3.217.3610.00	Beiträge an den Kanton (BVK-Sanierung)					400.55	
3.217.4270.00	Mietzinsertrag Wohnungen		63'300		60'500		60'000.00
3.217.4340.00	Benützunggebühren		200		200		150.00

4. LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert PS

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.217.4360.00	Rückerstattungen Dritter Versicherungsleistungen						24'250.45
3.217.4360.02	Raummiete SPD		18'000		18'000		18'000.00
3.217.4361.00	Rückerstattungen Wohnungsnebenkosten		10'500		10'500		10'440.00
3.217.4900.00	Anteil Personalaufwand Primarschule						2'000.00
218	Volksschule Sonstiges Nettoergebnis	637'100	128'000	617'600	144'000	629'773.80	128'539.60
			509'100		473'600		501'234.20
3.218.3010.00	Besoldung Schülertransport KIGA	29'000		29'000		34'723.10	
3.218.3010.01	Besoldung Schulsozialarbeit	91'800		90'800		89'480.30	
3.218.3020.00	Besoldungen Stützunterricht	22'300		19'900		17'570.40	
3.218.3020.01	Personalkosten SPD	187'000		193'000		201'754.35	
3.218.3030.00	Sozialleistungen	26'300		21'400		25'721.10	
3.218.3030.05	Sozialleistungen - SPD	36'400		38'100		41'631.15	
3.218.3090.00	Allg. Personalaufwand	12'200		12'200		8'896.85	
3.218.3090.01	Allg. Personalaufwand SPD	4'500		4'500		1'780.00	
3.218.3090.02	Weiterbildung SPD	1'200		1'200		670.00	
3.218.3100.00	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	3'900		3'000		3'331.75	
3.218.3100.01	Büromaterial, Drucksachen SSA	3'400		3'400		3'463.60	
3.218.3101.01	Lehrmittel SPD	2'500		2'500		777.50	
3.218.3102.01	Betriebs- und Materialkosten SPD	5'500		5'500		3'430.30	
3.218.3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte SPD u. Maschinen	3'000		3'000		3'978.30	
3.218.3130.00	Betriebskosten Schulbus (Benzin etc.)	7'800		3'300		6'196.30	
3.218.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	4'000		3'000		6'753.30	
3.218.3150.01	Unterhalt Mobiliar SPD	500				595.35	
3.218.3160.01	Miete Räumlichkeiten SPD	18'000		18'000		18'000.00	
3.218.3170.00	Spesen					825.00	
3.218.3170.01	Spesen SPD	2'000		2'000		913.80	
3.218.3180.00	Transportkosten Schüler	29'800		29'800		27'828.60	
3.218.3180.02	Taggeldversicherung LP Kanton	32'000		32'000		39'385.40	
3.218.3180.03	Dienstleistungen Dritter (Reinigung SPD)	3'500		3'500		1'036.80	
3.218.3183.00	Schulveranstaltungen, Silvester	31'000		20'000		16'265.90	
3.218.3184.02	Sachversicherungen	500		500		441.60	
3.218.3190.01	Krisenmanagement	3'000		3'000		3'416.00	
3.218.3510.00	Verkehrsinstruktion Kanton	8'000		8'000		7'998.00	
3.218.3520.00	Anteil Gemeindebibliothek	47'000		46'000		40'178.80	
3.218.3520.03	Anteil Hallenbadbenutzung	21'000		21'000		20'000.00	
3.218.3610.00	Beiträge an den Kanton (BVK-Sanierung)					730.25	

4. LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert PS

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.218.3900.00	Anteil Personalaufwand Reinigung SPD					2'000.00	
3.218.4360.00	Rückerstattungen Dritter (SPD)		3'000		3'000		3'000.00
3.218.4360.01	Rückerstattungen Dritter						980.50
3.218.4520.01	Beiträge von anderen Gemeinden SPD		125'000		141'000		124'559.10
219	Schulverwaltung Nettoergebnis	688'700	2'000	638'300	638'300	635'731.85	2'243.65
			686'700				633'488.20
3.219.3000.01	Entschädigungen Behörde	169'200		169'200		164'714.20	
3.219.3000.02	Sitzungsgelder Kommissionen					8'500.00	
3.219.3010.01	Besoldungen Sekretariat/Schulsozialarb.	75'800		73'200		65'770.00	
3.219.3030.00	Sozialleistungen	29'000		28'500		33'629.45	
3.219.3090.00	Allg. Personalaufwand	12'300		10'800		14'384.95	
3.219.3090.01	Weiterbildung Behörde	1'500		6'200		10'558.30	
3.219.3090.02	Allg. Personalaufwand Sekretariat+Schulleitung	5'900		5'000		7'129.55	
3.219.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		7'190.70	
3.219.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	5'000		5'000		5'136.80	
3.219.3150.00	Unterhalt Mobiliar Maschinen, Geräte	6'600		4'600		4'020.60	
3.219.3170.00	Spesenentschädigungen Behörden Kommissionen	5'000		5'000		3'866.00	
3.219.3180.00	Dienstleistungen Dritter	48'700		48'700		34'412.55	
3.219.3180.01	Finanzplanung	4'600		4'600		4'591.50	
3.219.3180.02	Beratungshonorare/Rechtskosten	5'000		5'000		6'125.00	
3.219.3180.03	Nachführung Archiv	1'300		1'300		3'092.45	
3.219.3180.04	Inventarisierung Mobilien	1'500		1'500		760.45	
3.219.3182.00	Telefon, Porti, Gebühren Gesamter Schulbetrieb	13'000		13'000		13'062.50	
3.219.3190.00	Allgemeiner Sachaufwand					296.05	
3.219.3190.01	Anlässe Behörde + Verwaltung	16'600		16'000		14'733.70	
3.219.3190.02	Mitgliederbeiträge, Spenden etc.	2'000		2'000		2'260.60	
3.219.3510.00	Entschädigung Kanton Lohnadministration	9'100		8'700		9'078.00	
3.219.3510.01	Entschädigung Kanton (Schulleitung)	218'600		172'000		172'810.95	
3.219.3520.00	Zentrale Finanzverwaltung	50'000		50'000		50'000.00	
3.219.3610.00	Beiträge an den Kanton (BVK-Sanierung)					-392.45	
3.219.4360.00	Rückerstattungen Dritter		2'000				2'243.65
220	Sonderschulung Nettoergebnis	1'182'000	20'600	1'010'600	19'100	1'020'811.40	54'758.15
			1'161'400		991'500		966'053.25
3.220.3020.00	Besoldungen Lehrkräfte Therapien	305'800		250'000		262'664.10	
3.220.3020.07	Besoldungen Logopäden	283'700		240'500		226'284.70	

4. LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert PS

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.220.3030.00	Sozialleistungen	91'400		75'600		93'725.35	
3.220.3080.00	Vikariate	20'000		14'000			
3.220.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand Supervision	800		800		200.00	
3.220.3090.01	Weiterbildung LP	2'800		900		1'350.00	
3.220.3100.00	Lehrmittel und Schulmaterial	6'500		5'800		7'953.40	
3.220.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate	1'500		1'500			
3.220.3520.00	Beiträge an Gemeinden (Psychomotorik)	8'000		6'000		9'400.60	
3.220.3610.00	Beiträge an den Kanton (BVK-Sanierung)					1'016.00	
3.220.3650.00	Beiträge private Sonderschulen, Heime	400'000		350'000		375'976.25	
3.220.3650.01	Beiträge private Kurztherapien	60'000		64'000		42'241.00	
3.220.3650.02	Beiträge Private Sonstiges	1'500		1'500			
3.220.4330.00	Elternbeiträge an Sonderschulkosten		6'800		5'300		7'770.00
3.220.4360.00	Rückerstattungen Dritter		13'800		13'800		46'988.15
230	Berufsbildung	1'700		1'700		1'812.80	
	Nettoergebnis		1'700		1'700		1'812.80
3.230.3610.00	Beitrag Berufsbildungsfonds	1'700		1'700		1'812.80	
4	Gesundheit	46'600		46'600		39'509.95	
	Nettoergebnis		46'600		46'600		39'509.95
460	Schulgesundheitsdienst	46'600		46'600		39'509.95	
	Nettoergebnis		46'600		46'600		39'509.95
3.460.3010.01	Besoldungen Schularzt + Zahnprophylaxe	4'900		4'900		6'789.40	
3.460.3010.02	Besoldungen Laustanten	2'500		2'500		306.00	
3.460.3030.00	Sozialleistungen	500		500		719.60	
3.460.3130.00	Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'916.00	
3.460.3180.00	Gutscheine Zahnarzt	32'200		32'200		29'778.95	
3.460.3180.02	Schularzt (vorher auf 3.460.3010.01)	4'000		4'000			
9	Finanzen und Steuern	1'843'100	9'139'400	1'631'500	8'457'500	740'645.58	8'033'375.58
	Nettoergebnis	7'296'300		6'826'000		7'292'730.00	
900	Gemeindesteuern	204'500	8'118'800	174'000	7'663'800	168'889.70	6'822'453.55
	Nettoergebnis	7'914'300		7'489'800		6'653'563.85	
3.900.3290.00	Zinsausgaben	77'000		70'700		53'582.25	
3.900.3300.00	Abschreibungen und Erlasse	38'500		28'300		27'793.75	

4. LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert PS

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.900.3510.01	Entschädigung an den Kanton	15'000		15'000		15'360.15	
3.900.3520.01	Steuerbezugskosten	74'000		60'000		72'153.55	
3.900.4000.00	Ordentliche Steuern Rechnungsjahr (Jahresrechnung)		7'200'000		6'930'000		5'878'937.30
3.900.4002.00	Ordentliche Steuern früherer Jahre (SR-Abrechnungen)		501'000		495'000		587'329.55
3.900.4004.00	Quellensteuern, gem. Q-Abrechnung sowie separater VO		327'300		265'300		274'433.25
3.900.4006.00	Aktive Steuerauscheidungen		346'500		229'900		254'424.30
3.900.4007.00	Passive Steuerauscheidungen (Ertragsminderung)		-308'000		-318'300		-205'700.95
3.900.4008.00	Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderung)		-13'500		-12'400		-6'285.00
3.900.4009.00	Nach- und Strafsteuern		7'700		10'600		1'317.50
3.900.4210.00	Zinseinnahmen auf Gemeindesteuern		57'800		63'700		37'997.60
920	Finanzausgleich Nettoergebnis	886'800	886'800	659'900	659'900	1'006'924.00	1'006'924.00
3.920.4520.00	Finanzausgleichsanteile		886'800		659'900		1'006'924.00
930	Einnahmenanteile Nettoergebnis	500	500	500	500	331.85	331.85
3.930.4490.00	Anteil CO2-Abgabe		500		500		331.85
940	Kapitaldienst Nettoergebnis	50'000	133'300	30'000	133'300	7'281.40	133'666.55
3.940.3220.03	Zinsen Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf	50'000		30'000		7'281.40	
3.940.4220.00	Zinsen auf Wertpapieren, Darlehen						333.35
3.940.4920.00	Aufteilung Kapitalzinsen		133'300		133'300		133'333.20
942	Liegenschaften Finanzvermögen Nettoergebnis	133'300	133'300	133'300	133'300	133'333.20	100.00
3.942.3920.00	Interne Zinsen (Finanzvermögen)	133'300		133'300		133'333.20	
3.942.4230.04	Pachtzins Familiengärten						100.00
990	Abschreibungen Nettoergebnis	655'300	655'300	524'200	524'200	431'141.28	431'141.28
3.990.3300.00	Abschreibungen Debitorenverluste					666.00	

4. LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert PS

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.990.3310.00	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	655'300		524'200		430'475.28	
995	Neutrale Aufwendungen u. Erträge	800'000		770'000			
	Nettoergebnis		800'000		770'000		
3.995.3800.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen (Vorfinanzierung)	800'000		770'000			
999	Abschluss LR						69'899.63
	Nettoergebnis					69'899.63	
3.999.9121.00	Aufwandüberschuss						69'899.63

5. INVESTITIONSRECHNUNG

Voranschlag

V IR Arten VV+FV PS

Nummer	Artengliederung Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'100'000		1'110'000		372'375.28	372'375.28
	Nettoergebnis		2'100'000		1'110'000		
	Investitionen im Verwaltungsvermögen	2'100'000		1'110'000		372'375.28	372'375.28
	Nettoergebnis		2'100'000		1'110'000		
5	Ausgaben im Verwaltungsvermögen (VV)	2'100'000		1'110'000		372'375.28	
50	Sachgüter	2'100'000		1'110'000		372'375.28	
6	Einnahmen im Verwaltungsvermögen (VV)						372'375.28
69	Aktivierungen						372'375.28

6. INVESTITIONSRECHNUNG

Voranschlag

V IR Funktion detailliert PS

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'100'000		1'110'000		372'375.28	372'375.28
	Nettoergebnis		2'100'000		1'110'000		
2	Bildung	2'100'000		1'110'000		372'375.28	
	Nettoergebnis		2'100'000		1'110'000		372'375.28
217	Schulliegenschaften und -anlagen	2'100'000		1'110'000		372'375.28	
3.217.5030.05	Planungskredit Neubau Schulhaus					288'528.23	
3.217.5030.08	Neubau Schulhaus	2'000'000		1'000'000			
3.217.5030.09	Heizungersatz Liegenschaft Kirchgasse 1			50'000			
3.217.5030.10	Planungskredit Sanierung SH Reppisch	100'000					
3.217.5060.03	Ersatz Mobiliar/Apparate Klassenzimmer			60'000		55'347.05	
3.217.5060.04	Rasentraktor mit Anhänger					28'500.00	
9	Finanzen und Steuern						372'375.28
	Nettoergebnis					372'375.28	
999	Abschluss						372'375.28
3.999.6900.00	Aktivierete Ausgaben						372'375.28

Hilfsblatt zu **7. Abschreibungstabelle 2015**

Berechnung des voraussichtlichen Buchwertes zu Beginn des Voranschlagjahres

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Buchwert Anfang Rechnungsjahr 2014	Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung Rechnungsjahr	%	Abschreibungen		Buchwert Ende Rechnungsjahr 2014
					ordentliche	zusätzliche	
3.1141.01 Tiefbauten	15'200	0	15'200	10	1'600		13'600
3.1143.01 Hochbauten	3'461'000	1'050'000	4'511'000	10	451'100		4'059'900
3.1146.01 Mobiliar, Maschinen, Geräte	176'400	60'000	236'400	20	47'300		189'100
	3'652'600	1'110'000	4'762'600		500'000	0	4'262'600
Uebertrag auf folgende Seite							

7. Abschreibungstabelle 2015

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung Rechnungsjahr	%	Abschreibungen		Buchwert Ende Rechnungsjahr
					ordentliche	zusätzliche	
3.1141.01 Tiefbauten	13'600	0	13'600	10	1'400		12'200
3.1143.01 Hochbauten	4'059'900	2'100'000	6'159'900	10	616'000		5'543'900
3.1146.01 Mobilier, Maschinen, Geräte	189'100	0	189'100	20	37'900		151'200
	4'262'600	2'100'000	6'362'600		655'300	0	5'707'300
Total Abschreibungen					655'300		

8. Einzelheiten zur internen Verzinsung

Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH) Beschluss Schulpflege Nr. 428 vom 03. Juni 2014			
Gegenstand (§ 65 KSGH)		Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung)	Zinssatz %
Konto	Bezeichnung		
3.1023.01	Grundeigentum Finanzvermögen (ohne allfälliges überbewertetes Grundeigentum)	Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz Zinssatz: Durchschnittswert der eigenen Schulden	2.20%

9. Abschiede

Voranschlag 2015

Abschied der Primarschulpflege

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

1. Der vorgelegte Voranschlag 2015 des Primarschulgutes wird genehmigt.
2. Der mutmassliche Steuerertrag 100% wird auf Fr. 16'000'000.00 festgesetzt.
3. Zur Deckung des Aufwandüberschusses in der Laufenden Rechnung erhebt die Primarschulgemeinde im Jahr 2015 **45 Steuerprozente**. Der Aufwandüberschuss von Fr. 511'700.00 wird dem Eigenkapital belastet.

8903 Birmensdorf, 30. September 2014

IM NAMEN DER SCHULPFLEGE

Der Präsident:
Ernst Brand



Die Finanzvorständin:



Kommentar Budget 2015

Seit Jahren steigen die Schülerzahlen in der Primarschule. Gingen im Jahr 2011 noch 426 Schüler und Kindergärtner in die Primarschule, sind es im 2015 bereits 506 Kinder. Die ständige Zunahme der Schülerzahl bewirkt im Budget 2015 einen Anstieg der VZE = Vollzeiteinheiten des Kantons (1 VZE = 100% Anstellung). Wie auch die damit verbundenen steigenden Lohn- und Mehraufwand kosten.

Zunahme der Personalkosten

Die Entschädigung an den Kanton, Konto 210.3510.00 steigt aufgrund der höheren VZE um über Fr. 300'000.00 an. Die VZ werden anhand der Schülerzahl vom Kanton berechnet.

Tagesstrukturen

Die Besoldungskosten für die Tagesstrukturen steigen proportional zur Anzahl der Kinder, die den Mittagstisch und den Hort benutzen. An machen Tagen besuchen über 70 Kinder die Tagesbetreuung, im Durchschnitt sind es 60 Kinder. Die Mehrausgaben werden durch die Mehreinnahmen nicht ganz zu 100% gedeckt, daher steigt der Kostenanteil der Primarschule leicht an.

Der neue Tageshort an der Stallikonerstrasse 11, bringt mit seinem Unterhalt/ Miete ebenfalls eine Erhöhung des Budgets 2015 mit sich.

Schulliegenschaften

Die intensivere Nutzung der Schulliegenschaften durch die ansteigende Schüler- und Lehrerzahl sowie die Eröffnung des Tageshorts an der Stallikonerstrasse 11, hat zu Folge dass auf die Dauer mehr Stellenprozente für den Hausdienst notwendig sind. Aus diesem Grund wird der Hausdienst um 30% auf 280 Stellenprozente erhöht. Im Gegenzug übernimmt der Hausdienst wieder Tätigkeiten, die lange Zeit an externe Firmen ausgelagert wurden.

Durch die stetig zunehmenden Räumlichkeiten der Primarschule steigen auch die Reinigungsarbeiten an, was eine Erhöhung des Budgets 2015 zur Folge hat.

Ebenfalls sind Reparaturen in den Turnhallen der Primarschule geplant, welche sich nicht mehr verschieben lassen, und somit zur Erhöhung des Budgets beitragen.

Investitionen

Sofern an der Urne das Neubauprojekt der Primarschule angenommen wird, fallen im Budgetjahr Fr. 2'000'000 (grobe Schätzung) für den Beginn des Neubaus an. Der Grossteil der Investition erfolgt dann im Jahr 2016.

Ausblick

Trotz der Steuererhöhung um 2% im 2014, entsteht ein Aufwandüberschuss in der Höhe von Fr. 511'700. Der Finanzausgleich steigt im Jahr 2015 um über Fr. 226'900 gegenüber dem Budget 2014 resp. sinkt um Fr. 120'124 gegenüber der Rechnung 2013. Die Höhe des Finanzausgleichs spielt eine entscheidende Rolle in der Frage ob die 2% Erhöhung auf die Dauer ausreichen. Die Rückstellungen von 5% für den Schulhausneubau werden so lange bestehen, bis das Schulhaus gebaut ist und danach auf ein tragbares Mass abgeschrieben werden konnte.