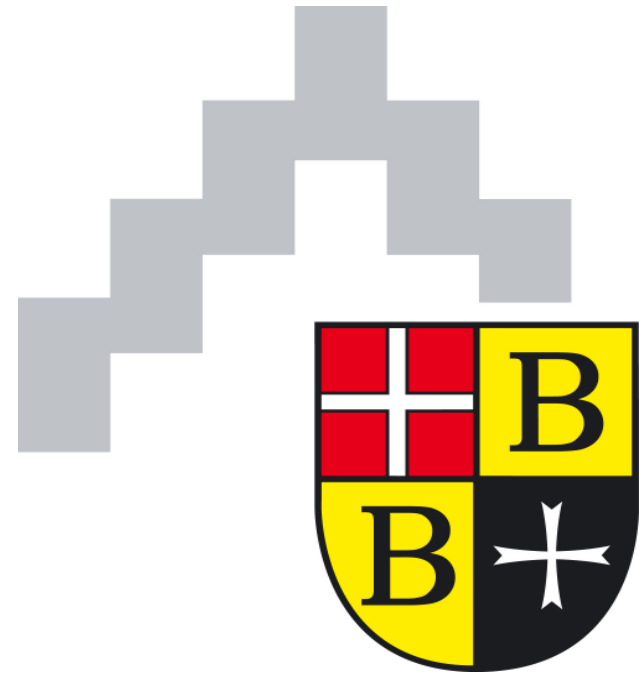


# Gemeinde Bubikon



**Voranschlag 2015**

## **Abschied**

Die vorliegenden Voranschläge 2015 werden den Gemeindeversammlungen zur Annahme empfohlen.

8608 Bubikon, im November 2014

**Gemeinderat**

**Schulpflege**

**Evang.-ref. Kirchenpflege**

**Röm.-kath. Kirchenpflege**

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Einladung zu den Gemeindeversammlungen / Eckwerte zum Budget	1
Entwicklung Gesamtsteuerfuss und Eigenkapital	2
Politische Gemeinde	3 - 8
Schulgemeinde	9 - 14
Reformierte Kirchgemeinde	15
Röm.-Katholische Kirchgemeinde	16

# Einladung zu den Budget-Gemeindeversammlungen

---

## Politische Gemeinde / Schulgemeinde

---

Datum: Mittwoch, 3. Dezember 2014  
Zeit: 20.00 Uhr  
Ort: Gemeindesaal Geissberg, Wolfhausen

---

## Ref. Kirchgemeinde

---

Datum: Sonntag, 7. Dezember 2014  
Zeit: Im Anschluss an den Gottesdienst  
Ort: Reformierte Kirche, Bubikon

---

## Röm.-Katholische Kirchgemeinde

---

Datum: Donnerstag, 4. Dezember 2014  
Zeit: 20.00 Uhr  
Ort: Pfarreizentrum, Hombrechtikon

---

## Eckwerte zu den Budgets 2015 Politisches Gut und Schulgut

---

Beim Politischen Gut resultiert in der Laufenden Rechnung ein Ertragsüberschuss von Fr. 136'779.00. Für das Schulgut wird ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'049'825.00 budgetiert.

Die für 2015 geplanten Nettoinvestitionen im Politischen Gut betragen Fr. 3'317'750.-- und im Schulgut Fr. 3'513'600.--. Für die Jahre 2016 bis 2018 sind bei beiden Gütern weitere Nettoinvestitionen im Umfang von insgesamt Fr. 7,4 Mio. (Sanierung Hallenbad, Strassen, Wasserwerk) geplant.

Die Politische Gemeinde und das Schulgut beantragen für das Jahr 2015 einen gleichbleibenden Steuerfuss von 41% im Politischen Gut respektive 66% im Schulgut. Der Gesamtsteuerfuss bleibt somit unverändert bei insgesamt 107%.

Auf den folgenden Seiten sehen Sie eine Zusammenfassung der Voranschläge 2015.

Weitere Auskünfte erteilt Ihnen gerne die Finanzverwaltung unter Telefon 055 253 33 22 oder per E-mail unter [finanzen@bubikon.ch](mailto:finanzen@bubikon.ch).

## Entwicklung

<b>Gesamtsteuerfuss</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Politische Gemeinde (PG)	42%	41%	41%	41%	41%
Schulgemeinde (SG)	67%	66%	66%	66%	66%
	<b>109%</b>	<b>107%</b>	<b>107%</b>	<b>107%</b>	<b>107%</b>
Reformiertes Kirchengut (RF)	11%	11%	11%	11%	11%
Katholisches Kirchengut (RK)	14%	14%	14%	14%	14%
<b>Budgetierter Einfacher Gesamtsteuerertrag 100% netto</b>	<b>PG + SG</b>	<b>RF</b>	<b>RK</b>		
	17'700'000	8'100'000	11'014'300		
<b>Eigenkapital (per 31.12.)</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
				provisorisch	approximativ
Politische Gemeinde	11'309'422	12'256'330	13'572'109	13'046'945	13'232'724
Schulgemeinde	7'417'885	7'503'942	7'454'952	6'939'107	5'889'282
	<b>18'727'307</b>	<b>19'760'272</b>	<b>21'027'061</b>	<b>19'986'052</b>	<b>19'122'006</b>
Reformiertes Kirchengut	2'186'708	2'166'326	2'177'228	2'047'288	1'904'858
Katholisches Kirchengut	1'528'450	1'692'376	1'888'361	1'892'031	1'893'031

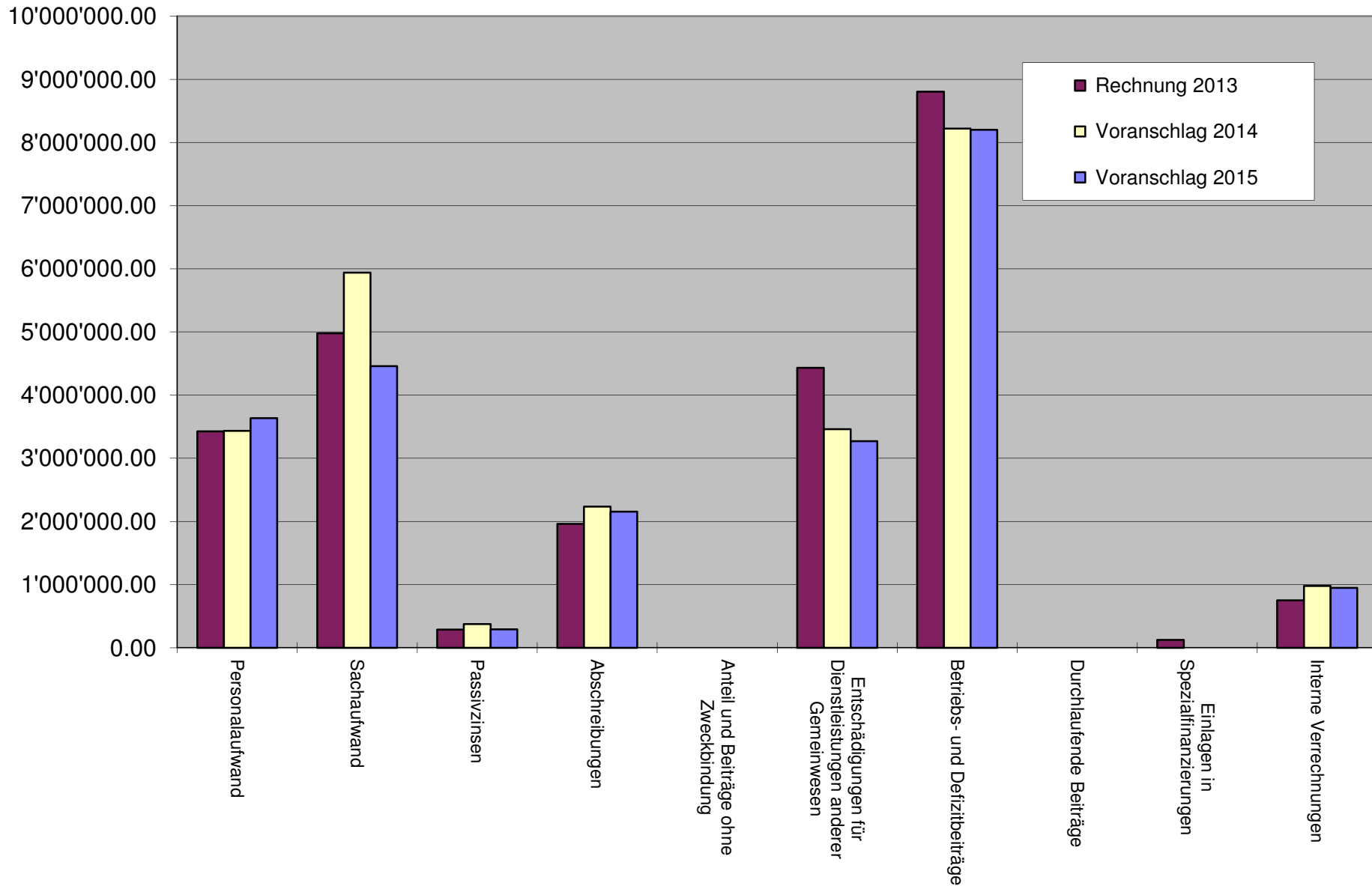
## Laufende Rechnung

Konto	Zusammenzug Laufende Rechnung	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Behörden und Verwaltung</b>	2'645'800	472'500	2'819'950	520'600	2'699'994.33	419'686.39
1	<b>Rechtsschutz und Sicherheit</b>	1'390'245	231'700	1'392'050	199'600	1'379'405.19	313'574.55
3	<b>Kultur und Freizeit</b>	485'200	126'000	503'100	128'000	539'836.24	173'409.25
4	<b>Gesundheit</b>	1'347'250	300	1'397'550	500	1'283'449.70	320.00
5	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	6'069'200	2'490'680	6'034'200	2'539'000	6'682'380.85	3'492'377.55
6	<b>Verkehr</b>	1'906'350	288'500	2'203'950	288'500	1'936'123.57	324'796.95
7	<b>Umwelt und Raumordnung</b>	3'555'180	3'071'690	4'346'315	3'811'325	3'687'191.15	3'161'299.85
8	<b>Volkswirtschaft</b>	102'600	564'150	110'900	607'500	114'759.55	601'041.25
9	<b>Finanzen und Steuern</b>	5'408'326	15'850'410	5'831'970	15'519'796	6'439'852.29	17'592'266.05
	<b>T O T A L</b>	22'910'151	23'095'930	24'639'985	23'614'821	24'762'992.87	26'078'771.84
	<b>Vorschlag / Rückschlag</b>	<b>185'779</b>			<b>1'025'164</b>	<b>1'315'778.97</b>	
		23'095'930.00	23'095'930.00	24'639'985.00	24'639'985.00	26'078'771.84	26'078'771.84

## Investitionen

Bezeichnung	Konto-Nr.	Projekt	Voranschlag 2015		
			Aufwand	Ertrag	Netto
<b>Rechtspflege</b>	1.100.5061.00	Erstinvestitionen KESB	36'100.00		<b>36'100.00</b>
<b>Feuerwehr</b>	1.140.5030.00	Umbau Feuerwehrdepot	100'000.00		<b>200'000.00</b>
	1.140.5060.00	Öl-Wasserfahrzeug	160'000.00	-	
	1.140.6610.00	Subventionsbeitrag GVZ		60'000.00	
<b>Schiessplatz</b>	1.341.5060.00	Sanierungen / Erweiterungen (gem. VA 15 Gde. Hinwil)	28'800.00		<b>28'800.00</b>
<b>Bad Egelsee</b>	1.342.5060.00	Outdoor Fitness-Geräte (inkl. Fundamente)	30'000.00		<b>30'000.00</b>
<b>Gemeindestrassen</b>	1.620.5012.00	Verschiedene Strassen	1'225'000.00		<b>1'286'000.00</b>
	1.620.5014.00	Diverse Strassenbeleuchtungen	61'000.00		
<b>Wasserwerk</b>	1.701.5013.00	Leitungsnetz und Hydranten	1'346'000.00		<b>946'000.00</b>
	1.701.6100.00	Wasseranschlussgebühren		400'000.00	
<b>Abwasserbeseitigung</b>	1.710.5013.00	Verschiedene Kanalisationen	684'600.00		<b>234'600.00</b>
	1.710.6100.00	Kanalisationsanschlussgebühren		450'000.00	
<b>Kläranlage Weidli</b>	1.712.5620.00	Diverse Sanierungen	343'250.00		<b>343'250.00</b>
<b>Gewässerunterhalt</b>	1.750.5010.00	Sanierung Bachdurchlässe	213'000.00		<b>213'000.00</b>
			<b>4'227'750.00</b>	<b>910'000.00</b>	<b>3'317'750.00</b>

## Artengliederung Politische Gemeinde - Aufwand





## Begründungen

---

### *Personalaufwand*

Es wurde gemäss Kanton eine Teuerungszulage von 0.2 % budgetiert. Zudem wurden einzelne individuelle Stufenanstiege und Stellenanpassungen vorgenommen. Ferner wurde die neu geschaffene Funktion eines Baukontrolleurs, dessen Leistungen jedoch grösstenteils weiterverrechnet werden können, aufgenommen.

### *Sachaufwand*

Der Sachaufwand sinkt um rund 24.9 %. Ab dem Budgetjahr 2015 werden - im Hinblick auf die Einführung des neuen Rechnungslegungsstandards HRM2 - Investitionen ab Fr. 20'000 im Einzelfall (bisher Fr. 100'000 im Einzelfall) in die Investitionsrechnung integriert. Diese Änderung bewirkt alleine eine Sachaufwandsminderung von knapp Fr. 1.1 Mio. Auch ohne diese Massnahme nähmen die Sachaufwände um insgesamt rund Fr. 400'000.00 ab.

### *Passivzinsen*

Betrifft Zinsen für Schulden, Verzinsung Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Kehricht).

### *Abschreibungen*

Die Abschreibungen richten sich nach den gesetzlichen Vorgaben.

### *Dienstleistungen anderer Gemeinwesen*

Der Ausgleichsbeitrag des Finanzausgleichs (REFA) fällt für das Jahr 2015 erneut tiefer aus. Der Ausgleichsbetrag wird von der Politischen Gemeinde brutto mit Fr. 4.329 Mio. (Vorjahr Fr. 4.694 Mio.) vereinnahmt und der Anteil der Schulgemeinde von Fr. 2.752 Mio. (Vorjahr Fr. 2.987 Mio.) an diese weitergeleitet. Im Weiteren handelt es sich um Entschädigungen für ausgelagerte Dienstleistungen wie Zivilstandsamt, Kantonspolizei, Zivilschutz, Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB).

### *Betriebs- und Defizitbeiträge*

Darin enthalten sind die Kosten für die Amtsvormundschaft, Pflegefinanzierung, Zusatzleistungen, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Verkehrsverbund und weitere Beiträge an Institutionen. Kostensteigerungen sind vor allem bei den Beiträgen an die Amtsvormundschaft Hinwil auszumachen.

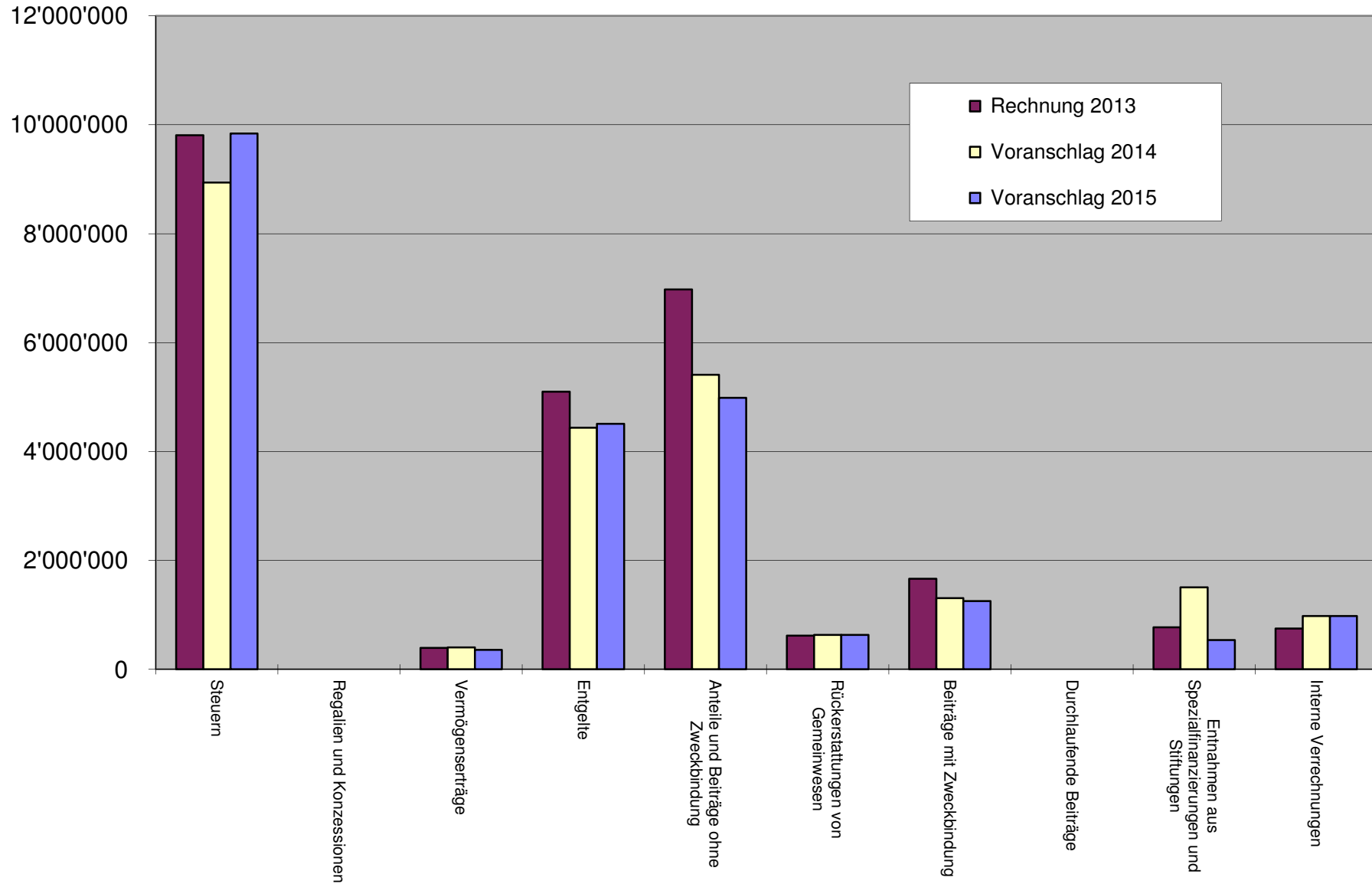
### *Einlagen in Spezialfinanzierungen*

Die Kosten der Bereiche Wasser, Abwasser und Kehricht werden nicht über die ordentlichen Steuern sondern über Gebühren abgedeckt. Es sind in keinem Bereich Einlagen budgetiert.

### *Interne Verrechnungen*

Interne Verrechnungen sind Kosten, die verursachergerecht unter den Funktionen (z.B. Wasserversorgung, Abwasserentsorgung) verteilt werden. Durch die Aufteilung von Personalaufwand, Passivzinsen und Abschreibungen können somit die effektiv entstehenden Aufwendungen in allen Bereichen ermittelt werden.

## Artengliederung Politische Gemeinde - Ertrag



## Begründungen

---

### *Steuern*

Der einfache Staatssteuerertrag wird mit 17.7 Mio. Franken (Vorjahr 16.4 Mio.) veranschlagt. Die Einnahmen aus Steuern früherer Jahre und die Grundsteuern werden höher budgetiert. Der Steuerfuss wird zurzeit unverändert bei 41% belassen.

Der Gesamtsteuerfuss 2015 wird unverändert mit 107% festgelegt.

### *Vermögenserträge*

Die Vermögenserträge setzen sich in erster Linie aus Mietzinseinnahmen und Zinsen aus den Spezialfinanzierungen und den Steuern zusammen.

### *Entgelte*

Neben den Gebühren der Verwaltung fallen unter die Entgelte auch die Wasser-, Abwasser- und Kehrichtgebühren sowie die Einnahmen aus der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe.

### *Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung*

Durch den tieferen Finanzausgleich von Fr. 4.329 Mio. (Vorjahr Fr. 4.868 Mio.) fallen diese Anteile auch deutlich tiefer aus. Für das Politische Gut resultiert nach Ablieferung des Anteils der Schule ein Minderertrag von rund Fr. 150'000 gegenüber dem Vorjahr.

### *Rückerstattungen von Gemeinwesen*

Darin enthalten sind die Bezugsentschädigungen für die Gemeindesteuern sowie der Verwaltungskostenbeitrag von anderen Gütern.

### *Beiträge mit Zweckbindung*

Beiträge mit Zweckbindung sind vor allem Staatsbeiträge im Krankenversicherungsbereich und bei den Zusatzleistungen.

### *Entnahme aus Spezialfinanzierung*

Die Kosten der Bereiche Wasser, Abwasser und Kehricht sowie für Ausrüstungsmaterial des Zivilschutz werden nicht über die ordentlichen Steuern sondern über Gebühren bzw. Ersatzbeiträge abgedeckt. Wegen erwarteter negativer Gesamtergebnisse der spezifischen Rechnungen, bedingt im Wesentlichen durch hohe Unterhalts- und Investitionskosten, werden in allen Bereichen Entnahmen budgetiert.

### *Interne Verrechnungen*

Interne Verrechnungen sind Kosten, die verursachergerecht unter den Funktionen (z.B. Wasserversorgung, Abwasserversorgung) verteilt werden. Durch die Aufteilung von Personalaufwand, Passivzinsen und Abschreibungen können somit die effektiv entstehenden Aufwändungen in allen Bereichen ermittelt werden.

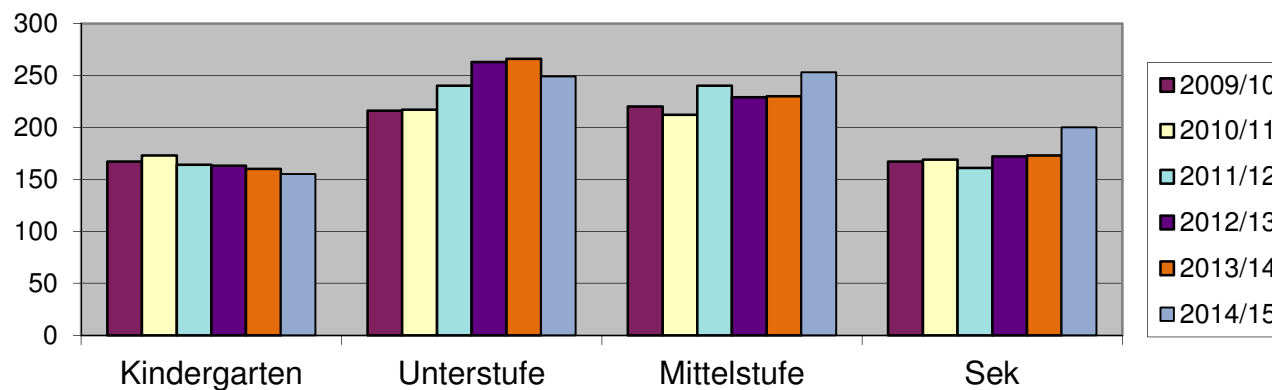
## Laufende Rechnung

Konto	Zusammenzug Laufende Rechnung	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	<b>Bildung</b>	15'682'201	413'550	15'404'265	339'900	15'784'107.55	453'148.50
3	<b>Kultur und Freizeit</b>	93'800	20'000	103'900	40'000	111'033.01	32'220.00
4	<b>Gesundheit</b>	62'000	-	53'600	-	59'717.15	-
9	<b>Finanzen und Steuern</b>	2'002'200	16'356'826	1'793'500	15'459'520	1'226'981.00	16'647'480.75
	<b>T O T A L</b>	17'840'201	16'790'376	17'355'265	15'839'420	17'181'838.71	17'132'849.25
	<b>Vorschlag / Rückschlag</b>		<b>1'049'825</b>		<b>1'515'845</b>		<b>48'989.46</b>
		17'840'201	17'840'201	17'355'265	17'355'265	17'181'838.71	17'181'838.71

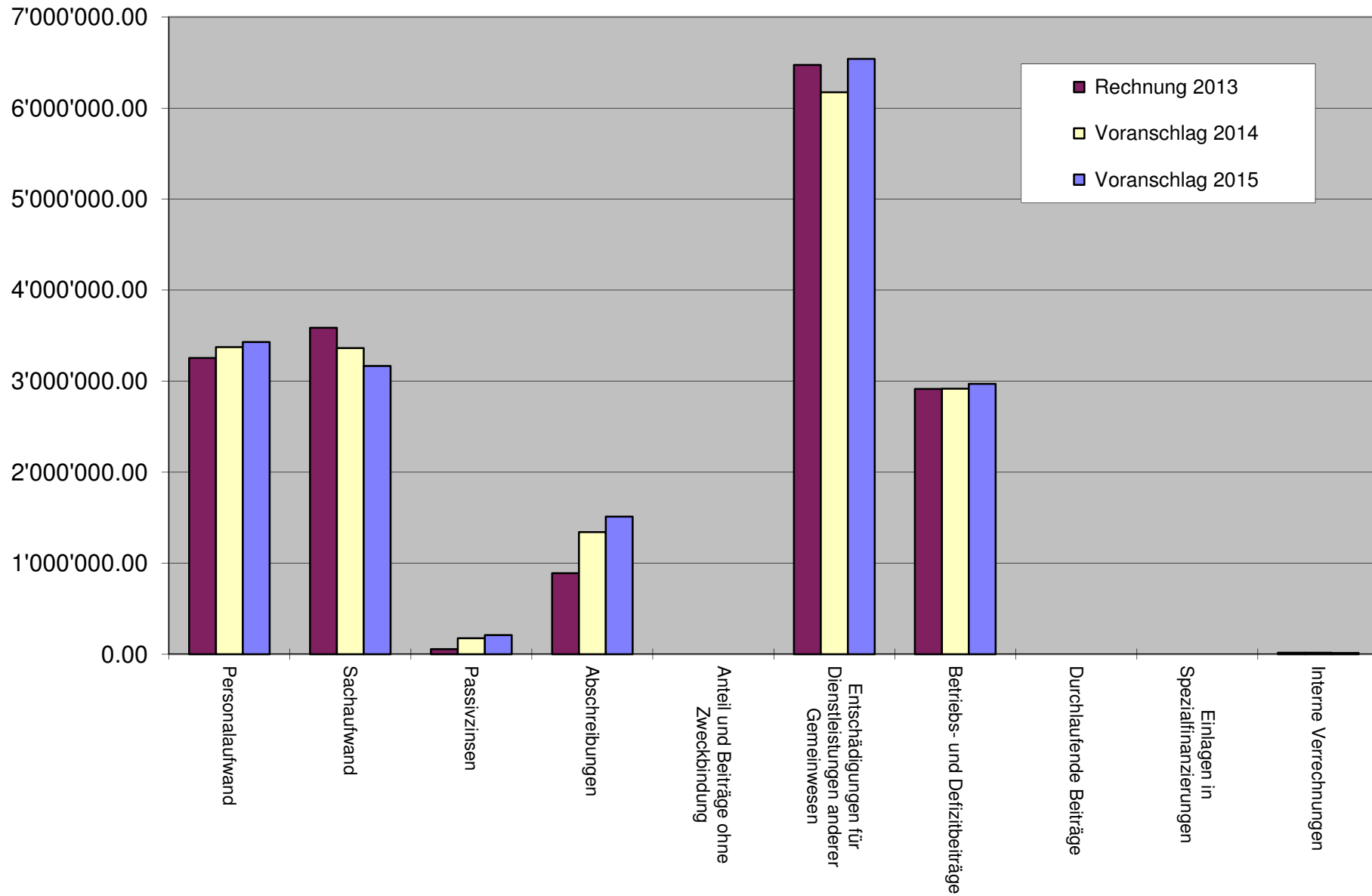
### Investitionen

Bezeichnung	Konto-Nr.	Projekt	Voranschlag 2015		
			Aufwand	Ertrag	Netto
<b>Schulliegenschaften und Anlagen</b>	2.217.5032	Sanierung Hallenbad	540'000.00		
	2.217.5033	Schulraumbauten Wolfhausen	100'000.00		
	2.217.5034	Doppelturnhalle Wolfhausen	2'100'000.00		
	2.217.5037	Sanierungsarbeiten	697'000.00		
	2.217.5060	Mobiliarerneuerungen	76'600.00		
				<b>3'513'600.00</b>	-

### Entwicklung der Schülerzahlen



## Artengliederung Schulgemeinde - Aufwand



## Begründungen

---

### *Personalaufwand*

Der Personalaufwand steigt, da reale Lohnerhöhungen und Stufenanstiege gewährt werden. Lehrpersonen mit einem Pensum unter 10 Lektionen sind im Personalaufwand enthalten. Die Aufteilung zwischen Kanton und Gemeinde ist schwierig zu budgetieren, da es immer wieder zu Pensumänderungen kommt. Das Angebot an Wahlfächern wurde zudem auf die entsprechenden Bedürfnisse ausgebaut (Vorbereitung Gymnasium etc.).

### *Sachaufwand*

Ab dem Budgetjahr 2015 werden - im Hinblick auf die Einführung des neuen Rechnungslegungsstandards HRM2 - Investitionen ab Fr. 20'000 im Einzelfall (bisher Fr. 100'000 im Einzelfall) in die Investitionsrechnung integriert. Dadurch sinkt der Sachaufwand um knapp 6%.

### *Passivzinsen*

Mit den erhöhten Investitionen steigen auch die Kosten für das verzinsliche Fremdkapital zu deren Finanzierung.

### *Abschreibungen*

Die Investitionskosten für die Doppelturnhalle Wolfhausen erhöhen den Abschreibungsbedarf stark (Fr. 170'000.--).

### *Dienstleistungen anderer Gemeinwesen*

Lehrpersonen mit einem Pensum über 10 Lektionen werden vom Kanton besoldet. Der Kostenanteil der Gemeinde beträgt 80%. Alle anderen Lehrpersonen werden von der Gemeinde besoldet. Die höheren Schülerzahlen fordern auch eine entsprechende Stellenanpassung.

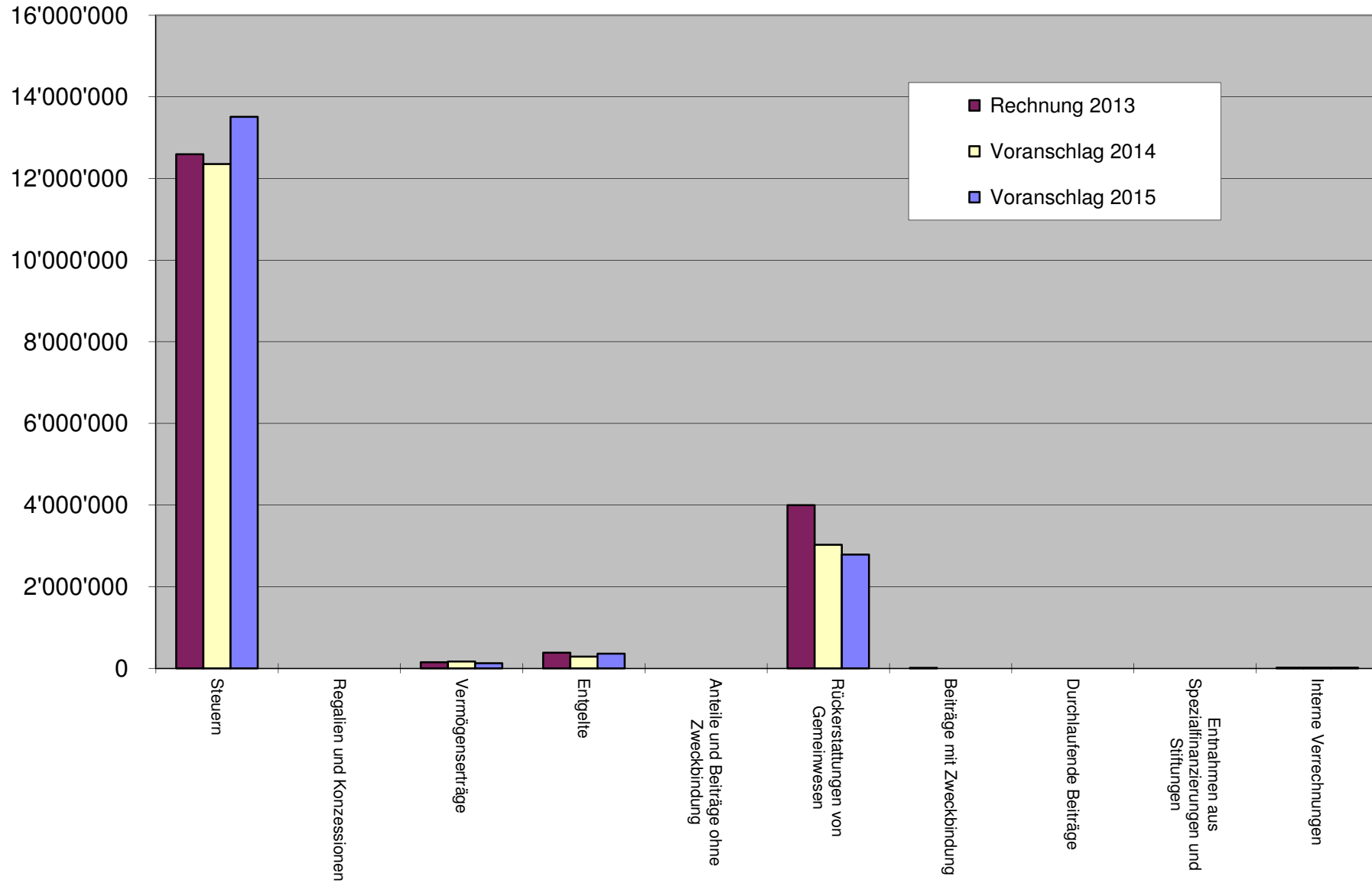
### *Betriebs- und Defizitbeiträge*

Darin enthalten sind die Kosten für das Langzeitgymnasium sowie die Beiträge an die Sonderschulungen, welche stark zugenommen haben. Die Tarife für Sonderschulungen werden zudem der Teuerung angepasst und erhöhen die Gesamtausgaben.

### *Interne Verrechnungen*

Bei den Internen Verrechnungen handelt es sich um die Kapitalzinsen für die Liegenschaften im Finanzvermögen.

# Artengliederung Schulgemeinde - Ertrag





## Begründungen

---

### *Steuern*

Der einfache Staatssteuerertrag wird mit 17.7 Mio. Franken (Vorjahr 16.4 Mio.) veranschlagt.

Die Steuern früherer Jahre wurden höher budgetiert. Der Steuerfuss wird zurzeit unverändert bei 66% belassen.

### *Vermögenserträge*

Die Vermögenserträge bleiben im Wesentlichen stabil.

### *Entgelte*

Darunter fallen die Elternbeiträge für FeBa, Mittagstisch, Bibliothek, Benützungsgebühren von Schulräumen sowie die Zinseinnahmen der ordentlichen Gemeindesteuern.

### *Rückerstattung von Gemeinwesen*

Durch den tieferen Finanzausgleich von Fr. 2.752 Mio. (Vorjahr 2.987 Mio.) fällt dieser Anteil deutlich tiefer aus.

### *Interne Verrechnungen*

Bei den Internen Verrechnungen handelt es sich um die Kapitalzinsen für die Liegenschaften im Finanzvermögen.

## Laufende Rechnung

Konto	Zusammenzug Laufende Rechnung	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>REFORMIERTE KIRCHE</b>	1'072'350	172'020	986'840	167'300	883'965.05	163'336.47
390	Gemeindeaufbau und Leitung	249'300	9'800	229'300	9'800	203'905.10	8'633.45
391	Gottesdienst	69'650	-	89'050		80'828.26	-
392	Diakonie und Seelsorge	154'210	9'000	149'850	3'800	138'701.00	8'906.27
393	Bildung und Spiritualität	59'200	-	62'750	-	63'358.66	-
394	Kultur	3'000	-	4'000	-	2'000.00	-
396	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	536'990	153'220	451'890	153'700	395'172.03	145'796.75
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	404'600	1'162'500	408'200	1'097'800	410'311.97	1'141'841.90
900	Gemeindesteuern	31'000	1'027'100	30'800	967'000	28'276.90	1'001'214.60
920	Zentralkassenbeitrag und Finanzausgleich	278'700	-	279'600	-	281'366.30	-
940	Kapitaldienst	10'500	43'600	10'500	39'000	11'020.97	46'508.90
942	Liegenschaften Finanzvermögen	28'600	41'800	31'500	41'800	31'489.40	41'760.00
990	Abschreibungen	5'800	-	5'800	-	5'800.00	-
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	50'000	50'000	50'000	50'000	52'358.40	52'358.40
996	Neubewertung Grundeigentum FV	-	-	-	-		-
	<b>T O T A L</b>	1'476'950	1'334'520	1'395'040	1'265'100	1'294'277.02	1'305'178.37
	<b>Vorschlag / Rückschlag</b>		<b>142'430</b>		<b>129'940</b>	<b>10'901.35</b>	
		1'476'950	1'476'950	1'395'040	1'395'040	1'305'178.37	1'305'178.37

## Laufende Rechnung

Konto	Zusammenzug Laufende Rechnung	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>RÖM.-KATHOLISCHE KIRCHE</b>	1'611'600	62'500	1'635'060	69'430	1'427'226.68	138'660.40
390	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	277'400	1'000	294'380	1'000	289'055.15	-
391	Gottesdienst	362'600	1'000	385'250	1'000	343'806.75	6'306.00
392	Diakonie	317'700	-	315'500	3'000	304'495.73	61'011.00
393	Bildung	195'000	-	178'500	1'000	160'336.75	3'420.00
394	Kultur	88'300	-	90'730	-	69'691.95	5'651.00
396	Kirchliche Liegenschaften	370'600	60'500	370'700	63'430	259'840.35	62'272.40
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	284'200	1'834'300	289'469	1'858'769	306'028.20	1'790'580.26
900	Kirchensteuern	49'300	1'802'000	51'300	1'817'500	63'000.00	1'751'735.81
920	Finanzierung Kantonalkirche und Finanzausgleich	183'600	-	189'900	-	189'714.00	-
940	Kapitaldienst		32'300		41'269	-	38'844.45
941	Buchgewinne und Buchverluste	-	-	-	-	-	-
942	Grundeigentum Finanzvermögen	300	-	269		314.20	
990	Abschreibungen	51'000	-	48'000	-	53'000.00	-
	<b>T O T A L</b>	<b>1'895'800</b>	<b>1'896'800</b>	<b>1'924'529</b>	<b>1'928'199</b>	<b>1'733'254.88</b>	<b>1'929'240.66</b>
	<b>Vorschlag / Rückschlag</b>	<b>1'000</b>		<b>3'670</b>		<b>195'985.78</b>	
		1'896'800	1'896'800	1'928'199	1'928'199	1'929'240.66	1'929'240.66

Besuchen Sie uns auf unseren Homepages:

**Politische Gemeinde Bubikon**

[www.bubikon.ch](http://www.bubikon.ch)

**Schulgemeinde Bubikon**

[www.schule-bubikon.ch](http://www.schule-bubikon.ch)

**Reformierte Kirchgemeinde Bubikon**

<http://www.refkirchebubikon.org/>

**Römisch Katholische Kirchgemeinde**

<http://www.hombi.ch/stniklaus/index.html>