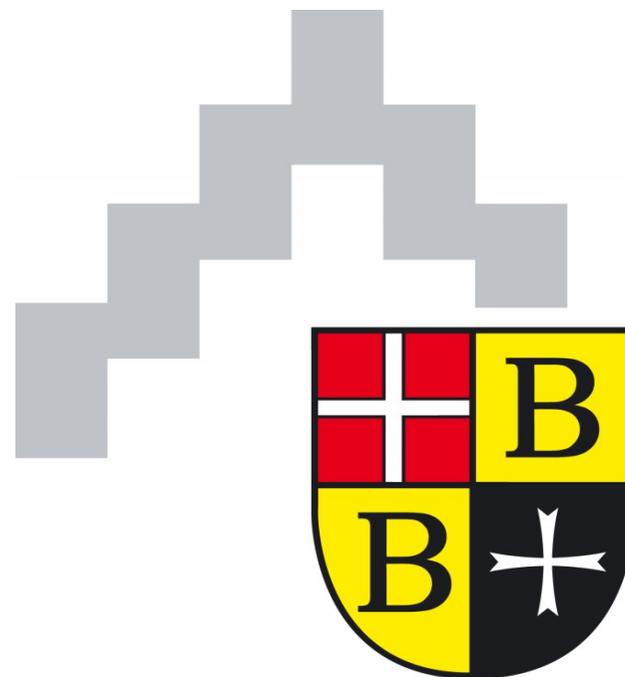


Gemeinde Bubikon



Voranschlag 2016

Abschied

Die vorliegenden Voranschläge 2016 werden den Gemeindeversammlungen zur Annahme empfohlen.

8608 Bubikon, im November 2015

Gemeinderat

Schulpflege

Evang.-ref. Kirchenpflege

Röm.-kath. Kirchenpflege Hombrechtikon

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 Hombrechtikon	16

Einladung zu den Budget-Gemeindeversammlungen

Politische Gemeinde / Schulgemeinde

Datum: Mittwoch, 2. Dezember 2015
Zeit: 20.00 Uhr
Ort: Gemeindesaal Geissberg, Wolfhausen

Ref. Kirchgemeinde

Datum: Sonntag, 6. Dezember 2015
Zeit: Im Anschluss an den Gottesdienst
Ort: Reformierte Kirche, Bubikon

Röm.-Katholische Kirchgemeinde Hombrechtikon

Datum: Donnerstag, 3. Dezember 2015
Zeit: 20.00 Uhr
Ort: Pfarreizentrum, Hombrechtikon

Eckwerte zu den Budgets 2016 Politisches Gut und Schulgut

Beim Politischen Gut resultiert in der Laufenden Rechnung ein Ertragsüberschuss von Fr. 57'194.-. Für das Schulgut wird ebenfalls ein Ertragsüberschuss von Fr. 46'509.- budgetiert.

Die für 2016 geplanten Nettoinvestitionen im Politischen Gut betragen Fr. 3'784'000.- und im Schulgut Fr. 1'336'500.-. Für die Jahre 2017 bis 2019 sind bei beiden Gütern weitere Nettoinvestitionen im Umfang von insgesamt Fr. 9.2 Mio. (Strassen, Wasserwerke, Schule) geplant.

Die Politische Gemeinde beantragt für 2016 eine Senkung des Steuerfusses von 41 % um 5 % auf neu 36 %. Das Schulgut beantragt für das Jahr 2016 einen unveränderten Steuerfuss von 66 %. Der Gesamtsteuerfuss wird somit neu bei insgesamt 102 % festgesetzt.

Auf den folgenden Seiten sehen Sie eine Zusammenfassung der Voranschläge 2016.

Weitere Auskünfte erteilt Ihnen gerne die Finanzverwaltung unter Telefon 055 253 33 22 oder per E-mail unter finanzen@bubikon.ch.

Entwicklung

Gesamtsteuerfuss	2012	2013	2014	2015	2016
Politische Gemeinde (PG)	41%	41%	41%	41%	36%
Schulgemeinde (SG)	66%	66%	66%	66%	66%
	107%	107%	107%	107%	102%
Reformiertes Kirchengut (RF)	11%	11%	11%	11%	11%
Katholisches Kirchengut (RK)	14%	14%	14%	14%	14%
Budgetierter Einfacher Gesamtsteuerertrag 100% netto	PG + SG	RF	RK		
	22'000'000	9'500'000	9'342'857		

Eigenkapital (per 31.12.)	2012	2013	2014	2015	2016
				provisorisch	approximativ
Politische Gemeinde	12'256'330	13'572'109	14'379'180	17'379'180	17'436'374
Schulgemeinde	7'503'942	7'454'952	7'283'043	8'283'043	8'329'552
	19'760'272	21'027'061	21'662'223	25'662'223	25'765'926
Reformiertes Kirchengut	2'166'326	2'177'228	2'297'939	2'155'509	2'092'209
Katholisches Kirchengut	1'692'376	1'888'361	2'105'820	2'106'820	2'036'920

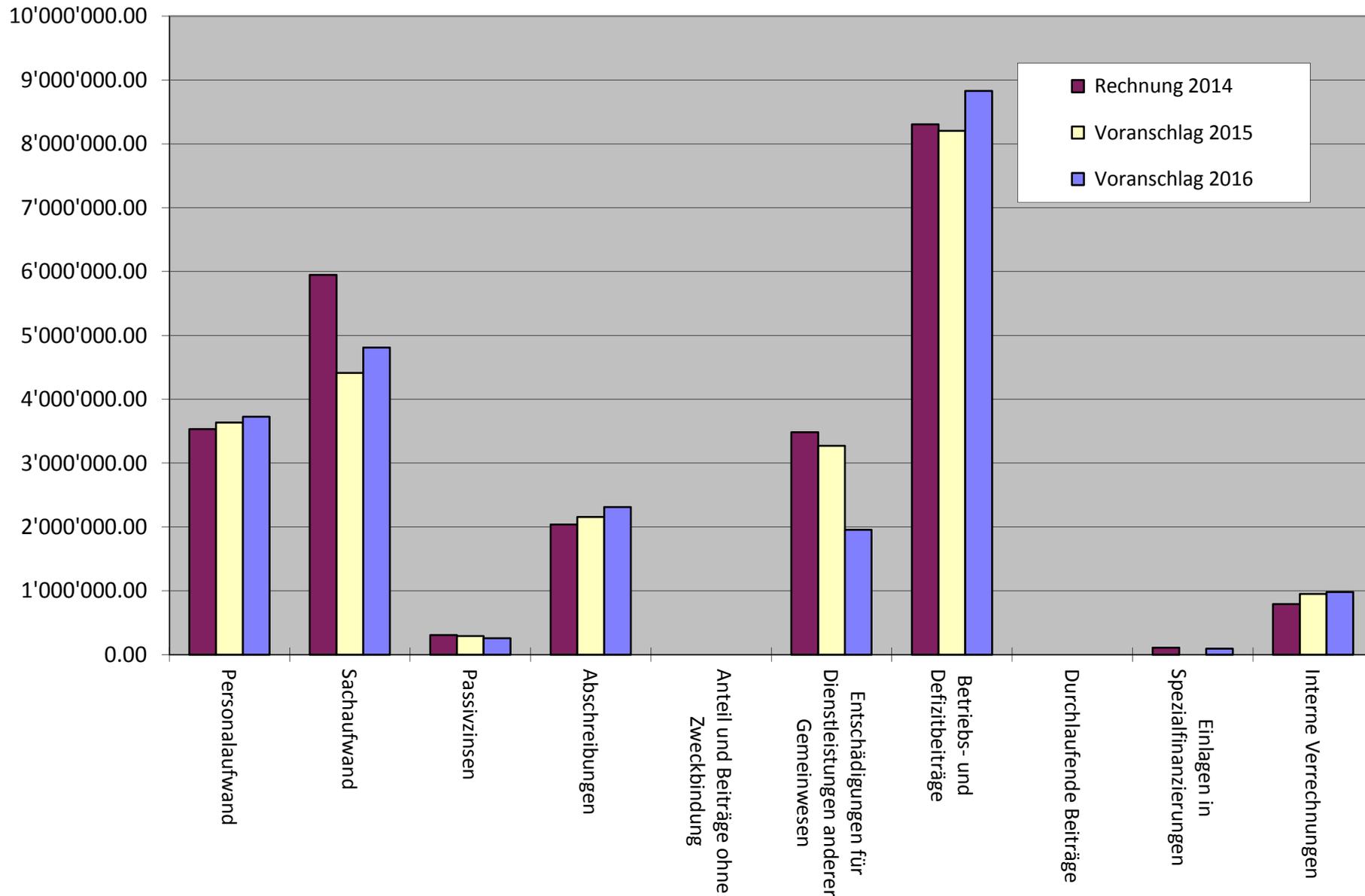
Laufende Rechnung

Konto	Zusammenzug Laufende Rechnung	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Behörden und Verwaltung	2'650'920	465'700	2'645'800	472'500	3'035'081.02	492'982.69
1	Rechtsschutz und Sicherheit	1'386'905	239'000	1'390'245	231'700	1'329'068.01	241'166.80
3	Kultur und Freizeit	500'490	134'000	485'200	126'000	464'415.07	123'233.30
4	Gesundheit	1'503'040	500	1'347'250	300	1'360'977.05	-270.50
5	Soziale Wohlfahrt	6'628'800	3'080'880	6'069'200	2'490'680	6'407'959.65	3'070'481.15
6	Verkehr	2'236'100	320'500	1'906'350	288'500	2'252'852.14	270'655.07
7	Umwelt und Raumordnung	3'774'205	3'242'975	3'555'180	3'071'690	3'998'887.30	3'382'806.13
8	Volkswirtschaft	93'630	514'150	102'600	564'150	98'949.95	604'965.20
9	Finanzen und Steuern	4'183'354	15'016'933	5'408'326	15'850'410	5'559'591.04	17'128'832.59
	TOTAL	22'957'444	23'014'638	22'910'151	23'095'930	24'507'781.23	25'314'852.43
	Vorschlag / Rückschlag	57'194		185'779		807'071.20	
		23'014'638.00	23'014'638.00	23'095'930.00	23'095'930.00	25'314'852.43	25'314'852.43

Investitionen

Bezeichnung	Konto-Nr.	Projekt	Voranschlag 2016		
			Aufwand	Ertrag	Netto
Verwaltungsliegenschaften	1.090.5030.00	Diverse Sanierungen	60'000.00		60'000.00
Vermessungswerk	1.101.5810.01	LIS	24'000.00		24'000.00
Feuerwehr	1.140.5030.00	Umbau Feuerwehrdepot	20'000.00		60'000.00
	1.140.5060.00	Ersatz Fahrzeuge, Geräte	40'000.00		
Zivilschutz	1.160.5060.00	Sanierungen / Erweiterungen	28'000.00		28'000.00
Bad Egelsee	1.342.5060.00	Mobilien Badi Egelsee	60'000.00		60'000.00
Gemeindestrassen	1.620.5012.00	Verschiedene Strassen	1'350'000.00		1'419'000.00
	1.620.5014.00	Diverse Strassenbeleuchtungen	46'000.00		
	1.620.5061.00	Ersatz Fahrzeuge / Maschinen	23'000.00		
Wasserwerk	1.701.5013.00	Leitungsnetz und Hydranten	1'216'000.00		802'000.00
	1.701.6100.00	Wasseranschlussgebühren		350'000.00	
	1.701.6614.00	Staatsbeiträge div. Leitungsnetz		64'000.00	
Abwasserbeseitigung	1.710.5013.00	Verschiedene Kanalisationen	1'155'000.00		705'000.00
	1.710.6100.00	Kanalisationsanschlussgebühren		450'000.00	
Kläranlage Weidli	1.712.5620.00	Diverse Sanierungen	421'000.00		421'000.00
Gewässerunterhalt	1.750.5010.00	Sanierung Bachdurchlässe	155'000.00		155'000.00
Raumordnung	1.790.5810.00	Planung Zentrumsentwicklung Wolfhausen	50'000.00		50'000.00
			4'648'000.00	864'000.00	3'784'000.00

Artengliederung Politische Gemeinde - Aufwand



Begründungen

Personalaufwand

Auf eine Teuerungszulage wurde analog zum Kanton verzichtet. Einzelne individuelle Stufenanstiege und Stellenanpassungen wurden vorgenommen. Ferner führt die Reorganisation der gesamten Verwaltungsstrukturen und einzelnen Abteilungen zu Veränderungen bei der Lohnsumme.

Sachaufwand

Der Sachaufwand steigt um rund 9 %. Diese Erhöhung der Kosten ist hauptsächlich auf Belagsarbeiten im Strassenbereich zurückzuführen. Neben diversen baulichen Unterhaltsarbeiten und Reparaturen an Maschinen und Geräten fallen auch einzelne Zusatzkosten, bspw. für Material im Zivilschutz oder die Miete des Pfarrhauses durch den Sozialbereich an, womit sich die Mehrkosten insgesamt auf rund Fr. 400'000.- belaufen.

Passivzinsen

Betrifft Zinsen für Schulden, Verzinsung Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Kehricht). Aufgrund des tiefen Zinsumfeldes im Geld- und Kapitalmarkt sind die Fremdkapitalkosten und die Kosten für die interne Kapitalverzinsung weiterhin rückläufig.

Abschreibungen

Die Abschreibungen richten sich nach den gesetzlichen Vorgaben. Aufgrund des geplanten Netto-Investitionsvolumens und der damit verbundenen höheren Buchwerte im Verwaltungsvermögen steigen diese entsprechend an.

Dienstleistungen anderer Gemeinwesen

Der Beitrag des Finanzausgleichs (REFA) fällt für das Jahr 2016 erneut deutlich tiefer aus. Der Ausgleichsbetrag wird von der Politischen Gemeinde brutto mit Fr. 2.213 Mio. (Vorjahr Fr. 4.329 Mio.) vereinnahmt und der Anteil der Schulgemeinde von Fr. 1.411 Mio. (Vorjahr Fr. 2.752 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 der Pflegefinanzierung und der wirtschaftlichen Hilfe auszumachen.

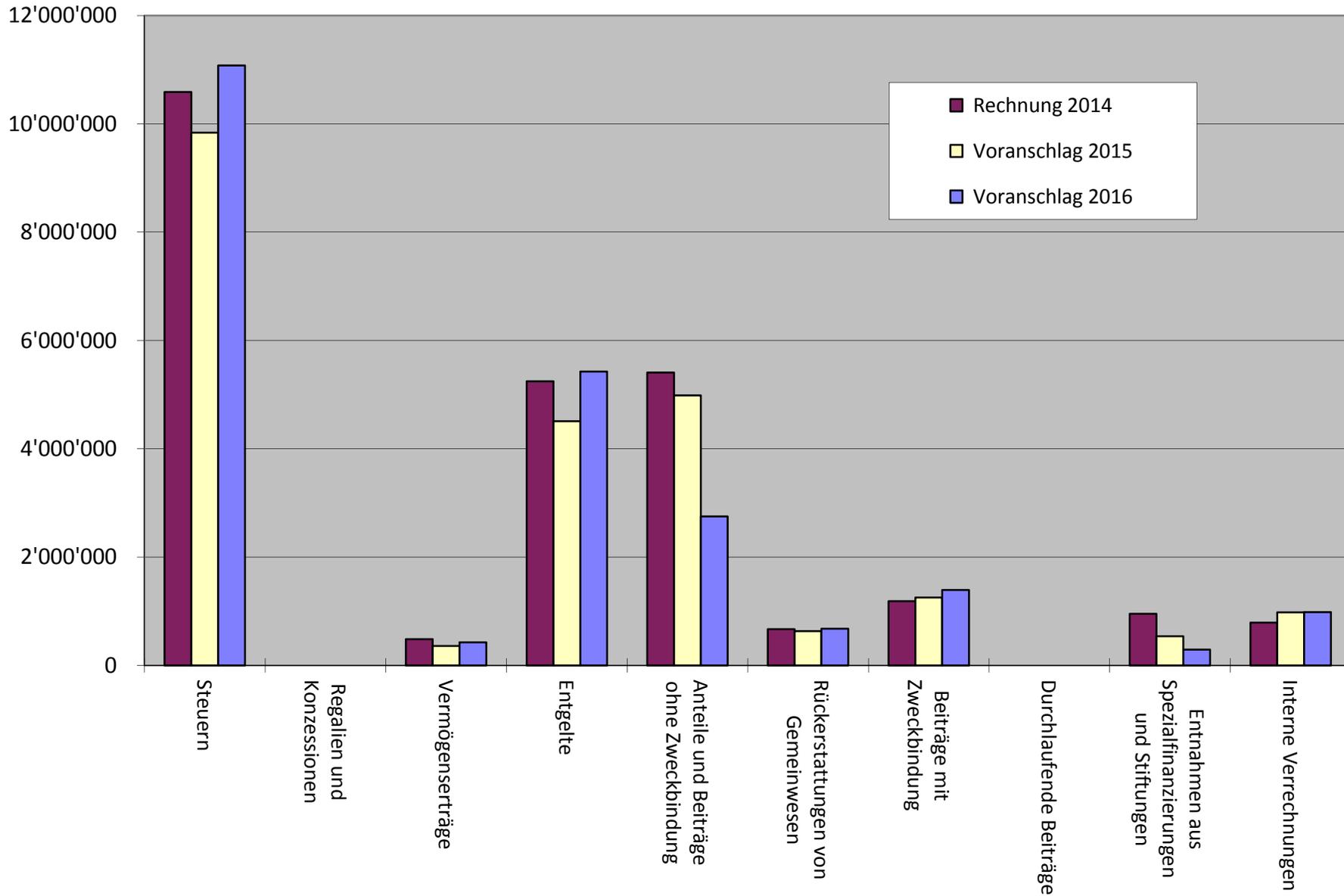
Einlagen in Spezialfinanzierungen

Die Kosten der Bereiche Wasser, Abwasser und Kehricht werden nicht über die ordentlichen Steuern sondern über Gebühren abgedeckt. Es sind in den Bereichen Wasser und Kehricht Einlagen (das heisst ein positives Ergebnis der Sonderrechnung) 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 (100%) wird mit 22 Mio. Franken (Vorjahr 17.7 Mio.) veranschlagt. Die Einnahmen aus Steuern früherer Jahre und die Grundsteuern werden - auf der Basis von 2014 - ebenfalls höher budgetiert. Der Steuerfuss wird neu bei 36 % angesetzt.

Der Gesamtsteuerfuss 2016 wird somit neu bei 102 % festgelegt.

Vermögenserträge

Die Vermögenserträge setzen sich in erster Linie aus Mietzinseinnahmen und Zinsen aus den Spezialfinanzierungen und den Steuern zusammen. Aufgrund der tiefen Zinsen sowohl im Geld- und Kapitalmarkt als auch beim Referenzzinssatz für die Mietzinsfestsetzung ist mit weniger Ertrag zu rechnen.

Entgelte

Neben den Gebühren der Verwaltung fallen unter die Entgelte auch die Wasser-, Abwasser- und Kehrichtgebühren sowie die staatlichen Beiträge aus der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe, die, entsprechend den gestiegenen Kosten, auch stark zugenommen haben. Auch bspw. die Eintritte der Badi Egelsee, Parkgebühren oder der Mietertrag aus dem vom Sozialbereich angemieteten Pfarrhaus fallen in diese Kategorie.

Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

Durch den erheblich tieferen Finanzausgleich von Fr. 2.213 Mio. (Vorjahr Fr. 4.329 Mio.) fallen diese Anteile auch massiv tiefer aus. Für das Politische Gut resultiert nach Ablieferung des Anteils der Schule ein Minderertrag von rund Fr. 850'000.- 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. Negative Gesamtergebnisse und damit entsprechende Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen (Eigenkapitalkonten) werden in den Sonderrechnungen Abwasser und Zivilschutz, bedingt im Wesentlichen durch Unterhalts- und Investitionskosten, 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.

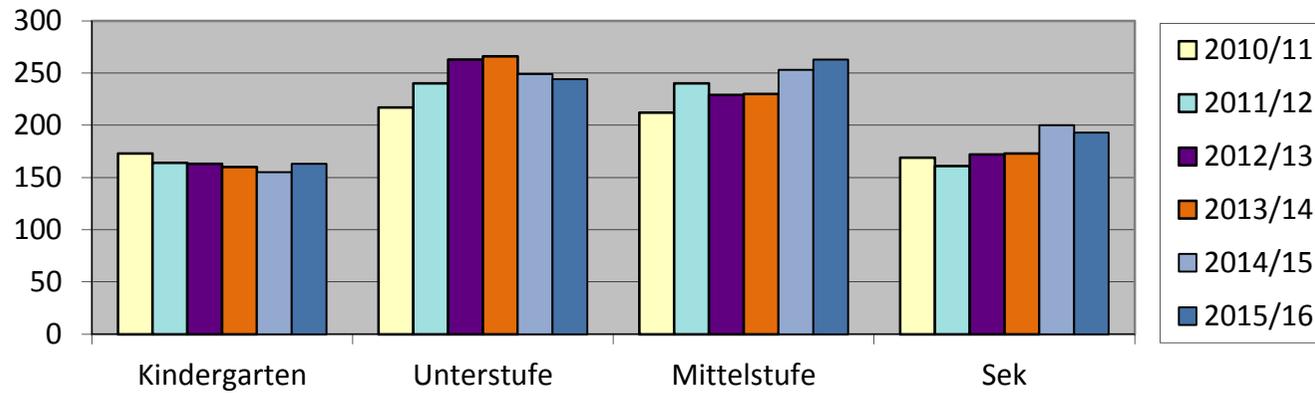
Laufende Rechnung

Konto	Zusammenzug Laufende Rechnung	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	16'417'129	576'384	15'682'201	413'550	15'994'692.87	454'430.35
3	Kultur und Freizeit	95'000	20'000	93'800	20'000	86'341.32	41'820.00
4	Gesundheit	61'500	-	62'000	-	52'751.90	-
9	Finanzen und Steuern	1'925'100	17'948'854	2'002'200	16'356'826	1'667'361.50	17'132'987.80
	TOTAL	18'498'729	18'545'238	17'840'201	16'790'376	17'801'147.59	17'629'238.15
	Vorschlag / Rückschlag	46'509			1'049'825		171'909.44
		18'545'238	18'545'238	17'840'201	17'840'201	17'801'147.59	17'801'147.59

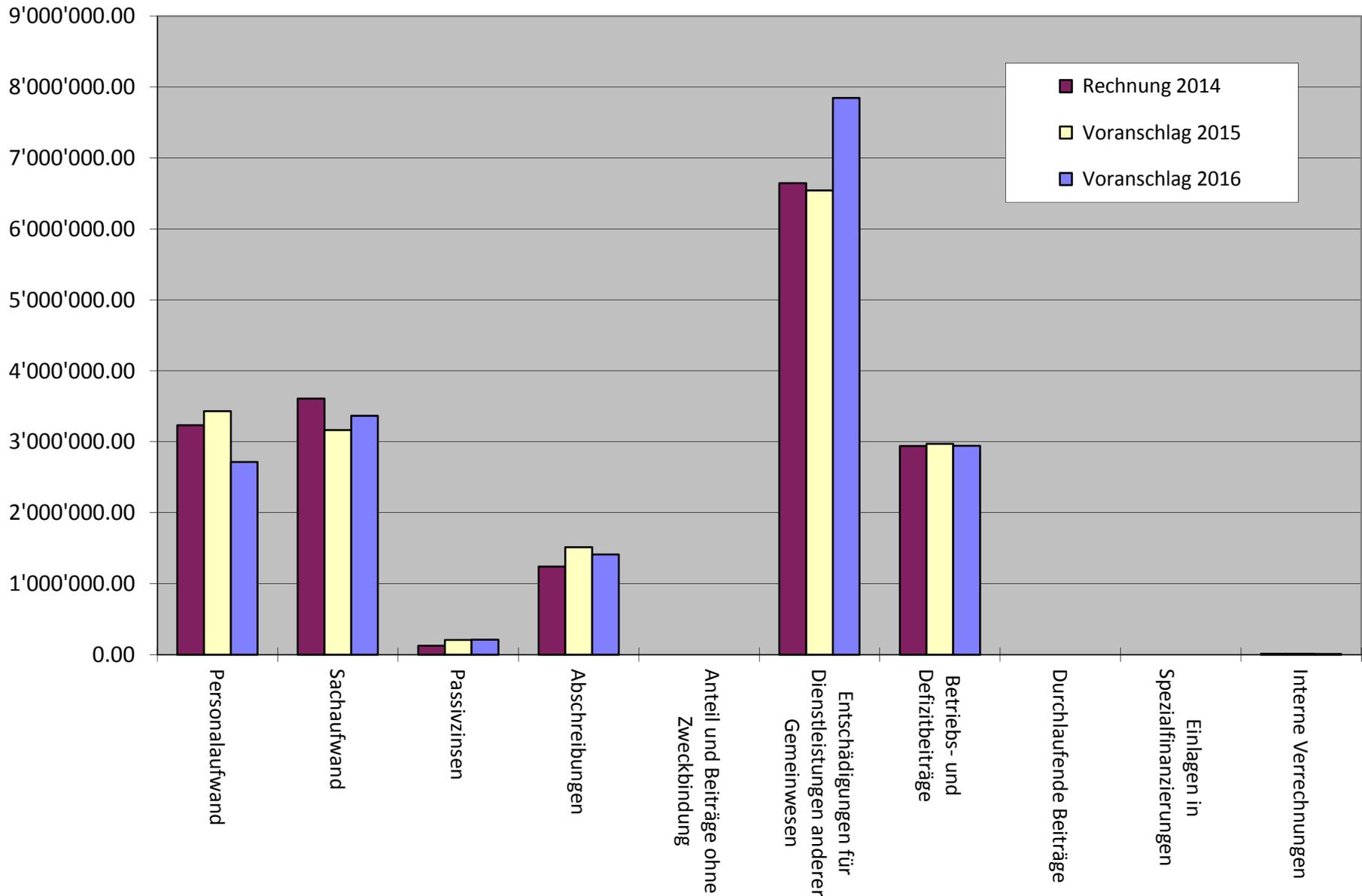
Investitionen

Bezeichnung	Konto-Nr.	Projekt	Voranschlag 2016		
			Aufwand	Ertrag	Netto
Schulliegenschaften und Anlagen	2.217.5032	Sanierung Hallenbad	500'000.00		
	2.217.5033	Schulraumbauten Wolfhausen	100'000.00		
	2.217.5037	Sanierungsarbeiten	623'800.00		
	2.217.5060	Mobiliarerneuerungen	112'700.00		
			1'336'500.00	-	1'336'500.00

Entwicklung der Schülerzahlen



Artengliederung Schulgemeinde - Aufwand



Begründungen

Personalaufwand

Der Personalaufwand sinkt stark, da neu ein Grossteil der Lehrpersonen über den Kanton direkt entschädigt wird. Dies betrifft sämtliche Anstellungen über zehn Lektionen pro Woche. Im Gegenzug steigt die Position "Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinwesen" um den Betrag an, weil die Entschädigung an den Kanton nun entsprechend höher ausfällt.

Sachaufwand

Der steigende Sachaufwand ist insbesondere auf höhere Unterhaltskosten bei den Schulliegenschaften und -anlagen zurückzuführen.

Passivzinsen

Die Passivzinsen bleiben praktisch konstant.

Abschreibungen

Der überwiegende Teil der Investitionen in die Doppelturnhalle Wolfhausen (5 Mio.) und die Abschreibungen fielen im Jahr 2014 an. Auf diesem Grund fallen die Abschreibungen - vorausgesetzt keine weiteren grossen Netto-Investitionen - tiefer aus.

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 erfordern entsprechende Stellenanpassungen.

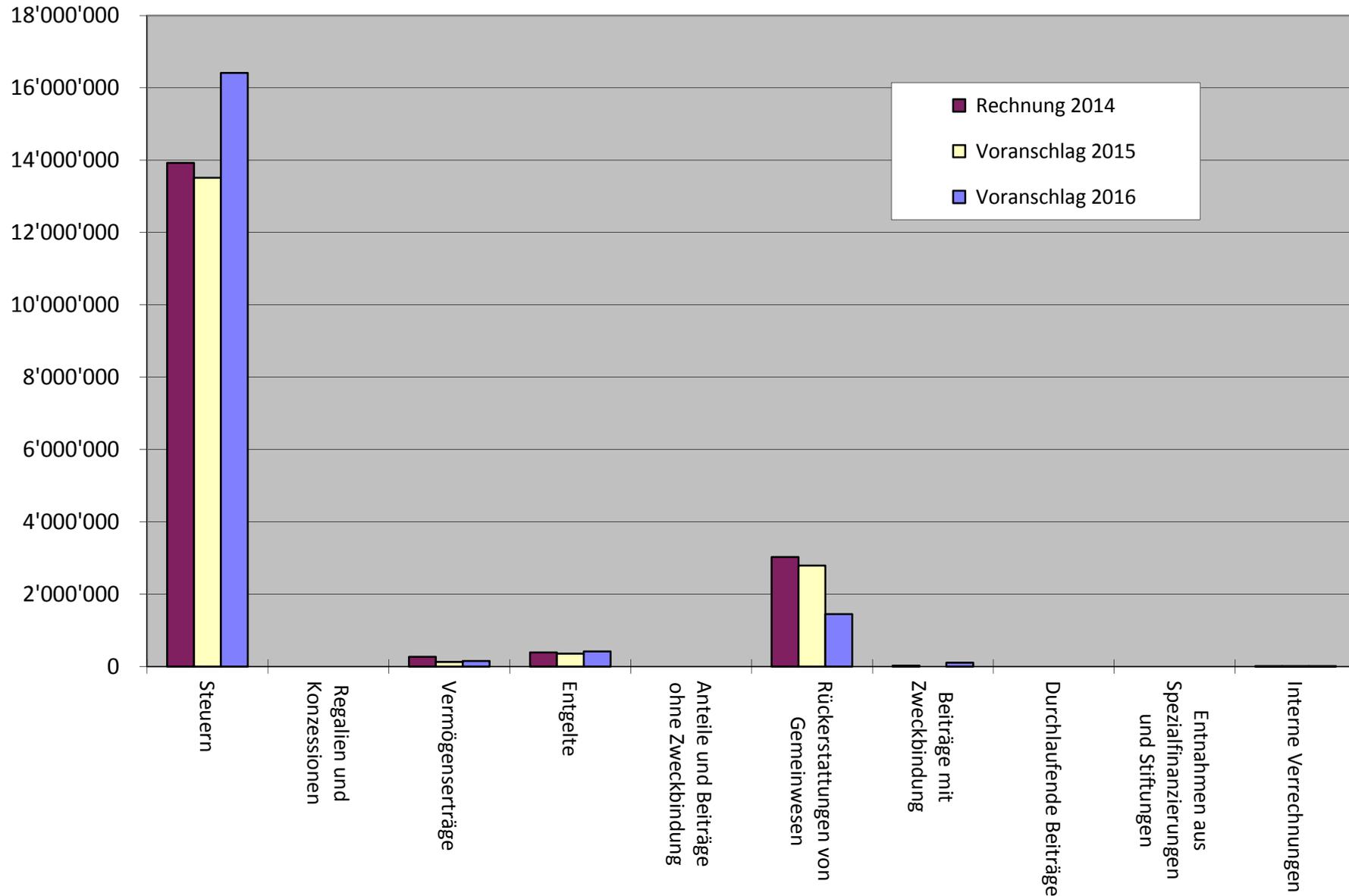
Betriebs- und Defizitbeiträge

Die Schülerzahl am Langzeitgymnasium hat sich eingeepegelt und die Beiträge an die Sonderschulen haben sich stabilisiert, sodass die Zahlen gesamthaft leicht rückläufig sind.

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 22 Mio. Franken (Vorjahr 17.7 Mio.) veranschlagt.

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

Vermögenserträge

Die Vermögenserträge erhöhen sich aufgrund der höheren Zinseinnahmen der ordentlichen Gemeindesteuern.

Entgelte

Darunter fallen die Elternbeiträge für FeBa, Mittagstisch, Bibliothek sowie auch Benützungsgebühren von Schulräumen.

Rückerstattung von Gemeinwesen

Durch den massiv tieferen Finanzausgleich von Fr. 1.411 Mio. (Vorjahr 2.752 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 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	REFORMIERTE KIRCHE	1'130'600	178'800	1'072'350	172'020	887'608.76	160'795.45
390	Gemeindeaufbau und Leitung	296'100	9'300	249'300	9'800	218'171.02	10'039.85
391	Gottesdienst	73'150	-	69'650		49'690.00	-
392	Diakonie und Seelsorge	177'340	-	154'210	9'000	138'888.87	226.95
393	Bildung und Spiritualität	58'150	-	59'200	-	52'200.41	-
394	Kultur	4'000	-	3'000	-	2'000.00	-
396	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	521'860	169'500	536'990	153'220	426'658.46	150'528.65
9	FINANZEN UND STEUERN	434'500	1'323'000	404'600	1'162'500	405'094.35	1'252'619.45
900	Gemeindesteuern	30'400	1'195'400	31'000	1'027'100	32'487.35	1'118'449.05
920	Zentralkassenbeitrag und Finanzausgleich	316'000	-	278'700	-	279'508.60	-
940	Kapitaldienst	8'600	38'700	10'500	43'600	9'901.65	43'542.50
942	Liegenschaften Finanzvermögen	23'700	38'900	28'600	41'800	28'528.85	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	48'867.90	48'867.90
996	Neubewertung Grundeigentum FV	-	-	-	-		-
	T O T A L	1'565'100	1'501'800	1'476'950	1'334'520	1'292'703.11	1'413'414.90
	Vorschlag / Rückschlag		63'300		142'430	120'711.79	
		1'565'100	1'565'100	1'476'950	1'476'950	1'413'414.90	1'413'414.90

Laufende Rechnung

Konto	Zusammenzug Laufende Rechnung	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	RÖM.-KATHOLISCHE KIRCHE	1'411'400	88'800	1'611'600	62'500	1'502'475.85	71'149.50
390	Behörden, Verwaltung, Pfarrei	281'700	-	277'400	1'000	301'828.20	-
391	Gottesdienst	168'400	1'000	362'600	1'000	349'620.45	1'178.75
392	Diakonie	333'650	2'000	317'700	-	288'823.72	2'964.75
393	Bildung	168'200	-	195'000	-	189'098.48	270.00
394	Kultur	85'900	-	88'300	-	61'870.55	2'358.00
396	Kirchliche Liegenschaften	373'550	85'800	370'600	60'500	311'234.45	64'378.00
9	FINANZEN UND STEUERN	271'600	1'524'300	284'200	1'834'300	291'526.01	1'940'310.79
900	Kirchensteuern	44'400	1'500'500	49'300	1'802'000	59'664.41	1'901'809.24
920	Finanzierung Kantonalkirche und Finanzausgleich	150'000	-	183'600	-	183'648.00	-
940	Kapitaldienst		23'800		32'300	-	38'501.55
941	Buchgewinne und Buchverluste	-	-	-	-	0.40	-
942	Grundeigentum Finanzvermögen	200	-	300		213.20	
990	Abschreibungen	77'000	-	51'000	-	48'000.00	-
	T O T A L	1'683'000	1'613'100	1'895'800	1'896'800	1'794'001.86	2'011'460.29
	Vorschlag / Rückschlag		69'900	1'000		217'458.43	
		1'683'000	1'683'000	1'896'800	1'896'800	2'011'460.29	2'011'460.29

Besuchen Sie uns auf unseren Homepages:

Politische Gemeinde Bubikon

www.bubikon.ch

Schulgemeinde Bubikon

www.schule-bubikon.ch

Reformierte Kirchgemeinde Bubikon

<http://www.refkirche-bubikon.ch>

Römisch Katholische Kirchgemeinde

<http://www.pfarreistniklaus.ch>