



Schulpflege

Protokollauszug

Sitzung Nr. 02/20

vom 24. Februar 2020

Voranschlag Vorjahr

02.01.5

Nachtragskredite zu Budgetüberschreitungen in einzelnen Kostenarten und Kostenstellen

27

Ausgangslage / Lösung: **Rechnungsabschluss 2019**

Die Rechnung 2019 schliesst erstmalig mit dem Kontoplan nach HRM 2 ab. Die Kostenstellenverantwortlichen konnten im vergangenen Rechnungsjahr das Budget 2019 mit einer guten Zielgenauigkeit einhalten. Der budgetierte Aufwandsüberschuss von CHF 620'800.— wird voraussichtlich unterschritten.

Gesetzliche Grundlagen

Die Schulpflege trägt nach Art 26 lit. c und d der Schulgemeindeordnung, SR 100.00, und den Weisungen über die Finanzkompetenz, SR 200.00, die finanzielle Kompetenz einzelne Ausgaben bis CHF 200'000.— zu bewilligen.

Das Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden, welches die wesentlichen Rechtsgrundlagen und Ausführungsbestimmungen für den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Gemeinden umfasst, ermöglicht der Schulpflege, dass gebundene Ausgaben, welche das Budget überschreiten, durch Nachtragskredite bewilligt werden können.

KST 9040 Musikschule

Im Juni 2018 wurde für das Musikschuljahr 2019/2020 budgetiert. Auf der KstArt 315100 wurde mit CHF 2'500.00 budgetiert. Es kam unerwartet zusätzliches Stimmen von Instrumenten hinzu. Der Nachtragskredit beträgt CHF 3'450.00.

KST 9051 Schulverwaltung

Auf der KstArt 309901 (SV, übriger Personalaufwand) wurde mit CHF 0.-- budgetiert. Im laufenden Jahr wurden aufgrund der Neuorganisation der Schulverwaltung unter anderem teambildende Massnahmen mit entsprechenden externen Referenten durchgeführt. Der Nachtragskredit beträgt CHF 3'757.50 auf diesem Konto.

Auf der KstArt 310000 (Büromaterial) wurde mit CHF 2'000.-- budgetiert. Da zusätzliches Kopierpapier, Büro- und Verbrauchsmaterial, Glückwunschkarten und Stempel für die gesamte

Schule auf diese KstArt/KST gebucht wurde (vormals im Globalbudget der einzelnen Schuleinheiten enthalten) beträgt der Nachtragskredit CHF 2'058.60.

Auf der KstArt 311300 (Anschaffung Hardware) wurde mit CHF 40'000.-- budgetiert. Ausserordentliche Umbuchungen aus der IR (6.9051.5060.01/6.9051.5060.06) in die Erfolgsrechnung. Der Nachtragskredit beträgt CHF 1'578.85.

Auf der KstArt 313000 wurde CHF 10'000.00 budgetiert. Es wurde unter anderem ein neues Veranstaltungsgefäss im Frühbereich in Zusammenarbeit mit der Politischen Gemeinde lanciert. Der Nachtragskredit beträgt CHF 2'172.10.

KST 9052 Volksschule allgemein

Auf der KstArt 361000 (Entschädigung an den Bund) wurde mit CHF 0.-- budgetiert. Die Entschädigungen an den Bund über die Abgabepflicht für Zivildienstleistende wurden irrtümlich nicht berücksichtigt. Der Nachtragskredit beträgt CHF 25'175.40.

KST 9100 Schulliegenschaften allgemein

Auf der Kst Art 311000 (Anschaffung Büromöbel und -geräte) wurde mit CHF 17'000.-- budgetiert. Ausserordentliche Umbuchungen IR (6.9100.5060.01) in die laufende Erfolgsrechnung. Der Nachtragskredit beträgt CHF 38'476.20.

Auf der KstArt 317000 (Reisekosten und Spesen) wurde mit CH 0.— budgetiert. Der Hausdienst erhält unter anderem Spesen für Kontrollrundgänge, gemäss Entschädigungsreglement, SR 320.00. Der Nachkredit beträgt CHF 4'908.35.

Auf der KstArt 314400 (Unterhalt Hochbauten, Gebäude) wurde mit CHF 217'300.-- budgetiert. Ausserordentliche Umbuchungen IR (6.9100.5040.01) in der laufenden Erfolgsrechnung. Der Nachtragskredit beträgt CHF 43'867.95.

KST 9200 Schulgesundheitsdienst

Auf der KstArt 313000 (Schulgesundheit) wurde mit CHF 0.-- budgetiert. Die Entschädigung an den Schularzt wurde irrtümlich nicht berücksichtigt. Der Nachtragskredit beträgt CHF 4'070.--.

Löhne Lehrpersonen und Verwaltungs- und Betriebspersonal

Kst 9000 KstArt 302000 = CHF 170'400 / Rechnung 191'323.15 / Nachtrag = CHF 20'923.15

Kst 9020 KstArt 302000 = CHF 11'100 / Rechnung 19'788.70 / Nachtrag = CHF 8'688.70

Kst 9021 KstArt 302000 = CHF 29'800 / Rechnung 32'840.15 / Nachtrag = CHF 3'040.15

Kst 9031 KstArt 301000 = CHF 152'500 / Rechnung 161'993.65 / Nachtrag = CHF 9'493.65

Kst 9032 KstArt 301000 = CHF 85'700 / Rechnung 92'489.55 / Nachtrag = CHF 6'789.55

Kst 9033 KstArt 301000 = CHF 163'000 / Rechnung 184'057.60 / Nachtrag = CHF 21'057.60

Kst 9034 KstArt 301000 = CHF 20'000 / Rechnung 26'030.85 / Nachtrag = CHF 6'030.85

Kst 9051 KstArt 301000 = CHF 779'000 / Rechnung 841'186.05 / Nachtrag = CHF 62'186.05

Kst 9053 KstArt 301000 = CHF 75'000 / Rechnung 111'081.10 / Nachtrag = CHF 36'081.10

Kst 9100 KstArt 301000 = CHF 177'500 / Rechnung 218'312.70 / Nachtrag = CHF 40'812.70

Kst 9101 KstArt 301000 = CHF 179'000 / Rechnung 198'349.20 / Nachtrag = CHF 19'349.20

Kst 9102 KstArt 301000 = CHF 126'300 / Rechnung 152'934.65 / Nachtrag = CHF 26'634.65

Kst 9103 KstArt 301000 = CHF 232'200 / Rechnung 239'848.45 / Nachtrag = CHF 7'648.45

Kst 9200 KstArt 301000 = CHF 30'200 / Rechnung 37'176.50 / Nachtrag = CHF 6'976.50

Gesamt Nachträge im Lohnbereich beträgt Brutto CHF 275'712.30. Die Abweichungen entstanden einerseits aufgrund von zu knappen Lohnberechnungen, Verbuchungen auf anderen Kostenstellen sowie für Überbrückungen von längeren krankheitsbedingten Abwesenheiten. Die Differenz der Kostenstellen 9000 kann mit dem positiven Überschussaldo von CHF 66'784.60 aus der Kostenstelle 9010 Kostenart 302000 kompensiert werden. Zudem weist die Kostenstelle

9052 Kostenart 301000 einen positiven Saldo von CHF 4'071.95 auf. Insgesamt beläuft sich der Nachtragskredit für Löhne unter Berücksichtigung der Kostenstelle 9010 und 9052 Netto auf CHF 204'855.75.

Übersicht

Nachtragskredite zu Budgetüberschreitungen in einzelnen Kostenarten der Rechnung 2019

Überschreitung	Kto- Verantw.	Kart	KST	Bezeichnung	Bemerkung	Budget 2019
3'450.00	chc	315100	9040	Musikschule	zusätzliches Instrumentenstimmen	6'000.00
3'757.50	mfr	309901	9051	SV übriger Personalaufwand	Team-Veranstaltung nicht budgetiert	3'800.00
2'058.60	mfr	310000	9051	Büromaterial Schulverwaltung	grösser Materialverbrauch	4'100.00
1'578.85	thr	311300	9051	Anschaffung Hardware	ausserordentliche Umbuchung aus der IR	40'000.00
2'172.10	mfr	313000	9051	Dienstleistungen Dritter	zusätzliche Kosten im Frühbereich	12'200.00
25'175.40	mfr	361000	9052	Entsch. an den Bund	Zahlungen an den Bund für Zivis umgebucht	25'200.00
38'476.20	thr	311000	9100	Anschaffung Büromöbel und -geräte	ausserordentliche Umbuchung aus der IR	17'000.00
43'867.95	thr	314400	9100	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	ausserordentliche Umbuchung aus der IR	217'300.00
4'908.35	thr	317000	9100	Reisekosten und Spesen	Entschädigung für Kontrollrundgänge nicht budgetiert	0.00
4'070.00	mfr	313000	9200	Schulgesundheits	Schularzt umgebucht - Gegenkostenstelle 9052	4'100.00
275'712.30	wam	301000, 302000	9000/9020/9021/9031/9032/9034/905 1/9053/9100/9101/9102/9103/9200	Löhne Lehrpersonen und Verwaltungs- und Betriebspersonal	Personelle Gründe wie Krankheit, knappe Budgetierung	11'620'000.00

19.2.2020/bäs

Beschluss:

Die Schulpflege beschliesst,

- dass die Nachtragskredite zu den Budgetüberschreitungen in der Rechnung 2019 genehmigt werden.

Rechtsmittelbelehrung:

Gegen diesen Entscheid der Schulpflege kann nach §75 des Volksschulgesetzes (VSG), LS 412.100, in Verbindung mit §22 des Verwaltungsrechtspflegegesetzes (VRG), LS 175.2, innert 30 Tagen seit Zustellung beim Bezirksrat Uster, Amtsstrasse 3, 8610 Uster, schriftlich Rekurs eingereicht werden. Der angefochtene Entscheid ist beizulegen oder genau zu bezeichnen. Die angerufenen Beweismittel sind genau zu bezeichnen und soweit möglich beizulegen. Das Rekursverfahren ist kostenpflichtig, die Verfahrenskosten trägt in der Regel die unterliegende Partei.

Mitteilung an:

- Schulverwaltung chc (Protokollauszug@)
- Administrative Leitung (Protokollauszug@)
- Personalabteilung, Schule Fällanden (Protokollauszug@)
- Abteilung Finanzen, Politische Gemeinde Fällanden (Protokollauszug@)
- Registratur-Nr. 2.01.5

Fällanden, 26. Februar 2020

Für den richtigen Protokollauszug



Stefan Bättig
Geschäftsführer



Monika Frei
Administrative Leiterin