

4. Globalbudgets Dienstleistungsbereiche (DLB) - Übersicht

Dienstleistungsbereich	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung Budget/Budget in Fr. in %	
Stab Verwaltungsleitung	-351'042.04	-303'797	-304'858	-1'060.85	-0.3%
Informatik	-0.13	0	0	0.10	--
Personal	0.34	0	0	0.10	--
Finanzen	-0.03	0	0	0.00	--
Liegenschaften	-140'261.83	1'809	0	-1'809.00	-100.0%
ERFOLG	-491'303.69	-301'988	-304'858	-2'869.65	-1.0%

(+) positiver Saldo = Ertragsüberschuss

(-) negativer = Aufwandüberschuss

Dienstleistungsbereich
Stab Verwaltungsleitung (früher Zentrale Dienste)

Kosten	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung Budget / Budget 2014 / 2015
Personalaufwand	235'285.70	411'800	240'688	-41.6%
Sachkosten	103'739.99	103'200	283'100	174.3%
<i>Direkte Kosten</i>	339'025.69	515'000	523'788	1.7%
<i>Gemeinkosten</i>	29'811.35	-207'003	-207'930	0.4%
Total Kosten	368'837.04	307'997	315'858	2.6%
Erlöse	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung Budget / Budget 2014 / 2015
Entgelte	14'195.00	500	5'400	980.0%
Interne Verrechnungen	3'600.00	3'700	5'600	51.4%
Total Erlöse	17'795.00	4'200	11'000	161.9%
Nettokosten	351'042.04	303'797	304'858	0.3%
Kostendeckungsgrad	5%	1%	3%	

Kommentar

Personalaufwand

Die sowohl in der Rechnung 2013 als auch im Budget 2015 ausgewiesenen Personalkosten entsprechen den Kosten der Arbeit, die tatsächlich für den "DLB Stab Verwaltungsleitung" geleistet wird. Die nicht zuordenbaren Personalkosten (allgemeine Arbeiten) verbleiben in den Gemeinkosten. Das Budget 2014 umfasst dagegen alle Personalkosten, welche die Mitarbeitenden des Bereich generiert haben (auch wenn sie Leistungen für ein anderes Produkt erbracht haben).

Sachkosten

Seit Mitte 2014 findet für die Posttaxen eine Pauschalverrechnung statt. Die Kosten werden neu gesamthaft budgetiert und führen zu einer Erhöhung der Sachkosten.

Erlöse

Bei der Abweichung handelt es sich um Rückerstattung von Kinderzulagen (Entgelte) ab 2015 sowie um zusätzliche Rückerstattung der pauschal verrechneten Kosten für Posttaxen an spezialfinanzierte Abteilungen (Interne Verrechnungen, vgl. auch Erklärung zu den gestiegenen Sachkosten oben).

Dienstleistungsbereich Informatik

Kosten	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung Budget / Budget 2014 / 2015
Personalaufwand	126'546.67	105'200	205'728	95.6%
Sachkosten	760'347.00	1'007'300	1'016'600	0.9%
Abschr., Zinsen, int.Verr.	346'778.05	418'000	397'000	-5.0%
Total Kosten	1'233'671.72	1'530'500	1'619'328	5.8%
Erlöse	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung Budget / Budget 2014 / 2015
Entgelte	18'338.40	0	0	
Int. Verrech. spezialf.	3'499.20	33'300	33'800	1.5%
Total Erlöse	21'837.60	33'300	33'800	1.5%
Nettokosten 1	1'211'834.12	1'497'200	1'585'528	5.9%
Verrechnung an and. Abt.	-1'211'834.25	-1'497'200	-1'585'528	5.9%
Nettokosten 2	-0.13	0	0	--
Kostendeckungsgrad	100%	100%	100%	

Kommentar

Kosten

Die sowohl in der Rechnung 2013 als auch im Budget 2015 ausgewiesenen Personalkosten entsprechen den Kosten der Arbeit, die tatsächlich für den Dienstleistungsbereich Informatik geleistet wird.

Das Budget 2014 umfasst dagegen die Personalkosten, welche Mitarbeitende des Bereichs generiert haben. Trotz unterschiedlicher Zahlen sind die Personalkosten insgesamt unverändert.

Dienstleistungsbereich Personal

Kosten	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung Budget / Budget 2014 / 2015
Personalkosten	373'837.84	430'800	381'858	-11.4%
Sachkosten	31'294.80	73'300	88'700	21.0%
Total Kosten	405'132.64	504'100.00	470'558	-6.7%
Erlöse	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung Budget / Budget 2014 / 2015
Entgelte	10'669.00	6'100	6'100	0.0%
Interne Verrech. spezialf.	29'100.00	38'100	38'100	0.0%
Total Erlöse	39'769.00	44'200	44'200	0.0%
Nettokosten 1	365'363.64	459'900	426'358	-7.3%
Verrechnung an and. Abt.	-365'363.30	-459'900	-426'358	-7.3%
Nettokosten 2	0.34	0	0	--
Kostendeckungsgrad	100%	100%	100%	

Kommentar

Personalkosten

Die sowohl in der Rechnung 2013 als auch im Budget 2015 ausgewiesenen Personalkosten entsprechen den Kosten der Arbeit, die tatsächlich für den Dienstleistungsbereich Personal geleistet wird.

Das Budget 2014 umfasst dagegen alle Personalkosten, welche die Mitarbeitenden des Bereichs generiert haben (auch wenn sie Leistungen für ein anderes Produkt erbracht haben). Trotz unterschiedlichen Zahlen sind die Personalkosten insgesamt unverändert.

Sachkosten

Für einen Weiterbildungsanlass/eine Klausur der Ressortleitenden wurden zusätzliche Mittel budgetiert.

Dienstleistungsbereich Finanzen

Kosten	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung Budget / Budget 2014 / 2015
Personalkosten	658'010.73	623'152	599'663	-3.8%
Sachkosten	63'058.04	59'100	45'600	-22.8%
Total Kosten	721'068.77	682'252	645'263	-5.4%
Erlöse	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung Budget / Budget 2014 / 2015
Entgelte	21'100.00	19'300	17'000	-11.9%
Rückerstattungen von Gemeinwesen	6'149.20	3'000	5'000	66.7%
Interne Verrechnungen	60'100.00	61'000	62'300	2.1%
Total Erlöse	87'349.20	83'300	84'300	1.2%
Nettokosten 1	633'719.57	598'952	560'963	-6.3%
<i>Verrechnung an andere Abteilungen</i>	-633'719.60	-598'952	-560'963	-6.3%
Nettokosten 2	-0.03	-0.05	0.00	-
Kostendeckungsgrad	100%	100%	100%	

Kommentar

Kosten

Der Produktgruppe Finanzen werden höhere Personalkosten von 18'000 Franken für die Rechnungsführung der ARA Sihltal belastet, was zu Minderkosten beim Dienstleistungsbereich Finanzen führt.

Anpassung Sachkosten aufgrund günstigerer Kosten für Druck Budget, Finanzplan und Jahresrechnung sowie tiefere Anschaffung von Mobiliar.

Erlöse

Keine nennenswerten Veränderungen.

Nettokosten

Nettokosten 1: Die tieferen Nettokosten sind zur Hauptsache auf Minderkosten beim Personal zurückzuführen (siehe Begründung Kosten).

Nettokosten 2: Deckungsgrad von 100 % wie in den Vorjahreszahlen.

Dienstleistungsbereich Liegenschaften

Kosten	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung Budget / Budget 2014 / 2015
Personalkosten	420'058.94	652'800	804'878	23.3%
Sachkosten	1'451'025.96	1'448'900	1'270'000	-12.3%
Abschreibungen und Zinsen	496'214.65	480'000	0	-100.0%
Total Kosten	2'367'299.55	2'581'700.00	2'074'878	-19.6%
Erlöse	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung Budget / Budget 2014 / 2015
Plakatgebühren	36'771.10	41'000	0	-100.0%
Mieterträge	171'487.85	161'200	16'000	-90.1%
Entgelte	47'230.95	31'300	379'900	1113.7%
Interne Verrechnungen	19'300.00	34'400	600	-98.3%
Total Erlöse	274'789.90	267'900	396'500	48.0%
Nettokosten 1	2'092'509.65	2'313'800	1'678'378	-27.5%
<i>Verrech. an andere Abteilungen</i>	-1'952'247.82	-2'315'609	-1'678'378	-27.5%
Nettokosten 2	140'261.83	-1'809	0	-100.0%
Kostendeckungsgrad	94%	100%	100%	

Kommentar

Kosten

Per 1.1.2015 sind im Budget des Dienstleistungsbereiches Liegenschaften zusätzlich die von der Schule transferierten 115 Stellenprozente enthalten. Zusätzlich wird aufgrund der geplanten Projekte eine zusätzliche Stelle geschaffen. Sämtliche Eigenleistungen in Projekten werden neu über die Entgelte auf die einzelnen Projektvorhaben umgelegt. Daher wird dieser Aufwand in den Projektkosten eingerechnet.

Der Sachaufwand und die Abschreibungen/Zinsen reduzieren sich infolge der Verschiebung der Verwaltungsliegenschaften in die Produktgruppe Finanzen.

Erlöse

In den Entgelten sind hauptsächlich die Eigenleistungen für Investitionen enthalten (vgl. oben; Begründung zu Kosten). Reduktion der Plakatgebühren und Mieterträge infolge Verschiebung der Verwaltungsliegenschaften in die Produktgruppe Finanzen.

Nettokosten

Nettokosten 1: Reduktion der Nettokosten, da der Teilbereich Verwaltungsliegenschaften neu in der Produktgruppe Finanzen enthalten ist, was folglich auch zu einer Reduktion der Gemeinkosten führt.

Nettokosten 2: Deckungsgrad von 100 % wie in den Vorjahreszahlen.