

Gemeindeversammlung vom 16. Juni 2021 Abschied der Rechnungsprüfungskommission

B Schulgemeinde

3. Globalbudget Primar- und Sekundarstufe und Genehmigung der Jahresrechnung 2020

Globalbudget Primarstufe Lätten/Buechwis1/Bommern und Sekundarstufe Buechwis

Der Netto-Globalkredit 2020 für die Schulen Lätten und Buchwis1/Bommern der Primarstufe und Kindergarten sowie Buechwis 2 der Sekundarstufe betrug CHF 7.937 Mio. Dies ist ein Minderaufwand von CHF 1.045 Mio. gegenüber dem Budget.

Aufwand und Ertrag Jahresrechnung 2020 (inkl. Globalbudget Primar- und Sekundarstufe)

Die Jahresrechnung 2020 der Schulgemeinde Fällanden, inklusive des Globalkredites, verzeichnet einen Aufwand von CHF 20.406 Mio. sowie einen Ertrag von CHF 24.167 Mio. und schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3.760 Mio. deutlich besser ab als budgetiert (im Voranschlag wurde mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0.030 Mio. gerechnet).

Sowohl Aufwand wie Ertrag wurden stark durch die Coronapandemie beeinflusst. Ausserdem kam es zu ausserordentlichen Steuereinnahmen, welche wiederum die Einnahmen aus dem kantonalen Ressourcenausgleich negativ beeinflussten.

Investitionsrechnung

Im Verwaltungsvermögen wurden Nettoinvestitionen von CHF 1.677 Mio. getätigt. Damit wurde das Investitionsbudget 2020 von CHF 2.487 Mio. nur zu 67% ausgeschöpft. Grund für diese tiefer ausfallenden Investitionen ist insbesondere die verspätete Abnahme des Neubaus Lätten und den damit verbundenen Schlusszahlungen an den Totalunternehmer.

Weitere Investitionen sind Mobiliarersatz aller Anlagen für CHF 50'551 (budgetiert CHF 50'000), Ersatz Reinigungsmaschinen für CHF 67'000 (budgetiert CHF 50'000) sowie der Ersatz der Fenster im Schulhaus Bommern für CHF 88'414, welcher nicht budgetiert war. Nicht getätigt wurden die budgetierten Investitionen in die Planung der Schulinfrastruktur und die Absturzsicherungen am Schulhaus Lätten.

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen getätigt worden.

Es wurden ordentliche Abschreibungen in der Höhe von CHF 0.783 Mio. vorgenommen.

Vermögens- und Finanzsituation

	31.12.2020 (in Mio. CHF)	31.12.2019 (in Mio. CHF)
Finanzvermögen	6.186	5.899
Verwaltungsvermögen	14.499	13.604
Fremdkapital	6.887	9.614
Eigenkapital	13.799	9.889

Die deutliche Zunahme im Verwaltungsvermögen ist auf die Investitionen in den Neubau Schulhaus Lätten zurückzuführen. Die deutliche Zunahme im Eigenkapital ist im Ertragsüberschuss von CHF 3.8 Mio. begründet. Die Abnahme des Fremdkapitals ist mit einem Rückgang im Kontokorrent mit der politischen Gemeinde Fällanden begründet.

Finanztechnische Prüfung

Die Jahresrechnung wurde von Revisoren der Firma Revipro AG technisch geprüft. Aus dem Bericht der Revisionsstelle geht hervor, dass die Jahresrechnung 2020 den für die Organisation geltenden Vorschriften entspricht. Die Revisionsstelle empfiehlt, die Jahresrechnung 2020 zu genehmigen.

Kommentar und Empfehlung RPK

Die Jahresrechnung 2020 der Schulgemeinde Fällanden schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3.760 Mio. anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von CHF 0.030 Mio. ab. Damit schliesst die Rechnung um 3.730 Mio. besser ab als budgetiert. Das Ergebnis resultiert insbesondere aus höheren Steuereinnahmen aus vergangenen Jahren. Die Steuereinnahmen fielen im Rechnungsjahr um CHF 4.134 Mio. höher aus als budgetiert.

Trotz den Auswirkungen der Corona-Pandemie fiel der Aufwand um rund CHF 1.283 Mio. geringer aus als budgetiert.

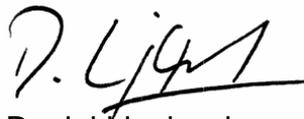
Wie in den Vorjahren machte der Neubau beim Schulhaus Lätten den grössten Teil der Investitionen aus, wodurch das Verwaltungsvermögen deutlich anstieg. Die Investitionsausgaben fielen um CHF 0.910 Mio. tiefer aus als budgetiert. Dies ist grösstenteils auf die verzögerte Abnahme des Neubaus beim Schulhaus Lätten und den damit verbundenen Abschlusszahlungen zurückzuführen.

Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2020 zu genehmigen.

Fällanden, 12. Mai 2021

RPK Fällanden

Der Präsident



Daniel Lienhard

Der Sekretär



Gregori Schmid