

Gemeindeversammlung vom 24. November 2021 Abschied der Rechnungsprüfungskommission

B Schulgemeinde

1 Finanzen

**Budget 2022 inklusive Globalbudget aller Stufen,
Einlage in finanzpolitische Reserven
Genehmigung und Festsetzung Steuerfuss**

Aufwand und Ertrag

Basierend auf der Finanzplanung geht die Schulpflege für das Jahr 2022 von einem 100%igen ordentlichen Steuerertrag von CHF 32.500 Mio. (Vorjahr: CHF 25.250 Mio.) aus. Das bedeutet bei einem Steuerfuss von 63% (Vorjahr 63%) einen ordentlichen Steuerertrag von CHF 20.475 Mio. (Vorjahr CHF 15.908 Mio.). Das Budget 2022 weist einen Aufwand von CHF 24.018 Mio. (Vorjahr: CHF 21.968 Mio.) sowie einen Ertrag von CHF 24.059 Mio. (Vorjahr: CHF 21.383 Mio.) aus und schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0.041 Mio. (Vorjahr: Ertragsüberschuss von CHF 0.585 Mio.) ab.

Globalbudget alle Schulen

Der beantragte Netto-Globalkredit 2022 für die Primar- und Sekundarstufe Fällanden beträgt CHF 8.518 Mio. (2021: CHF 8.853 Mio.). Der von der Schulgemeinde beeinflussbare Anteil beträgt CHF 0.845 Mio. (ca. 9.9%).

Investitionen

Es sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 2.468 Mio. (Vorjahr: CHF 1.671 Mio.) vorgesehen. Die Investitionen entfallen auf die Gebäudeinfrastruktur und auf die Aktualisierung der Schulinformatik.

Finanzplanung 2021 - 2025

Wie dem Finanzplan 2021 bis 2025 (Version vom 22.9.2021) entnommen werden kann, zeigt der laufende Haushalt 2021 im Gegensatz zum Vorjahr einen höheren Selbstfinanzierungsanteil von 15.6%. Für 2022 wird mit einer Beibehaltung des aktuellen Steuerfusses gerechnet. Die Selbstfinanzierung wird planmässig 2022 auf CHF 1.736 Mio. sinken und danach bis 2025 wieder auf CHF 2.814 Mio. ansteigen. Die hohen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen während des Planungszeitraums von CHF 7.034 Mio. können bis 2025 im Durchschnitt zu 190% selbstfinanziert werden. Das Nettovermögen steigt von CHF 1.565 Mio. (2021) bis Ende Planungsperiode 2025 auf CHF 5.609 Mio. Damit wird zum Ende der Planungsperiode ein Nettovermögen pro Einwohner von CHF 610 prognostiziert. Gemäss Plan wird bis Ende der Planungsperiode ein Selbstfinanzierungsanteil von 10.7% erreicht, womit das Ziel von 10%-20% knapp erfüllt wird.

Wichtige Kennzahlen aus dem Finanzplan für die Jahre 2020-2025:

Kennzahlen	2020 (Definitiv)	2021 (vorauss.)	2022 (Plan)	2023 (Plan)	2024 (Plan)	2025 (Plan)
Selbstfinanzierungsanteil	19.4%	15.6%	7.2%	9.2%	10.0%	10.7%
Selbstfinanzierungsgrad	280%	236%	70%	128%	357%	750%
Zinsbelastungsanteil	0.2%	-0.4%	-0.5%	-0.4%	-0.4%	-0.4%
Eigenkapital [Mio CHF]	13.799	16.786	17.327	18.350	19.601	21.261
Investitionsanteil	7.9%	7.3%	10.0%	7.4%	3.0%	1.6%
Nettovermögen/-schuld [CHF / Einwohner]	-79	174	92	146	346	610

Quelle: Finanzplan 2021 – 2025 (Stand 22. September 2021)

Einlage in die finanzpolitische Reserve

Der Schulgemeinde wird beantragt, CHF 0.500 Mio. in die finanzpolitische Reserve einzulegen. Im Budget 2021 wurden Einlagen in der Höhe von CHF 0.150 Mio. aus der finanzpolitischen Reserve entnommen, was aufgrund der unerwartet vorteilhaften Steuersituation nicht nötig gewesen wäre. Die beantragte Einlage ist im Budget bereits berücksichtigt. Ohne diese würde der Ertragsüberschuss CHF 0.541 Mio. betragen. Die Einlagen werden im Hinblick auf die hohen Investitionen in die Infrastruktur der nächsten Jahre getätigt. Im Finanzplan sind für die Schulgemeinde in den Jahren 2022 bis 2025 jeweils Rücklagen in der Höhe von 0.5 bis 1.6 Mio. CHF vorgesehen, was zu einer deutlichen Zunahme des Eigenkapitals führen wird (+27%).

Steuerfuss

Der Steuerfuss wird bei 63% belassen.

Kommentar und Empfehlung der RPK

Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget der Schulgemeinde Fällanden geprüft:

- Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

○ Erfolgsrechnung:	Aufwand	CHF	24.018 Mio.
	Ertrag	CHF	24.059 Mio.
	Ertragsüberschuss	CHF	0.041 Mio.
○ Investitionsrechnung:	Ausgaben	CHF	2.468 Mio.
	Einnahmen	CHF	0.000 Mio.
	Nettoinvestition	CHF	2.468 Mio.
○ Einfacher (100%iger) Gemeindesteuerertrag		CHF	32.500 Mio.
○ Eigenkapitalzunahme		CHF	0.500 Mio.

Ergebnis der Prüfung und Empfehlung

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest:

Die Schulgemeinde erwartet einen höheren Steuerertrag aufgrund der aktuellen Steuerfakturierung 2021. Das Budget weist deshalb einen Ertragsüberschuss von CHF 0.041 Mio. auf.

Die RPK erachtet es als sehr positiv, dass die Schulgemeinde eine Einlage von CHF 0.500 Mio. in die finanzpolitische Reserve tätigt um das Eigenkapital für die Finanzierung künftiger Projekte zu erhöhen.

Anträge

Die RPK beantragt der Schulgemeinde:

1. das Budget 2022 ist zu genehmigen.
2. die Einlage in die finanzpolitische Reserve ist zu genehmigen.
3. der Steuerfuss ist auf 63% des einfachen Gemeindesteuerertrags zu belassen.

Fällanden, 20. Oktober 2021

RPK Fällanden
Der Präsident

Der Sekretär



Daniel Lienhard



Gregori Schmid