**Schulgemeinde
8117 Fällanden**

Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	16. September 2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	23. September 2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. Oktober 2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	27. November 2019
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	4 - 7
2 Anträge und Beschlüsse	-
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9
5 Haushaltsgleichgewicht	10 - 11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15
9 Erfolgsrechnung	16
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	17
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	18
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	19
14 Finanzkennzahlen	20

Kontakt

Schulgemeinde Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden

Finanzvorstand: Ueli Hohl

Rechnungsführer: Franziska Schneider
Telefon 043 355 35 47

E-Mail franziska.schneider@faellanden.ch

Bericht der Schulpflege

Budgetstruktur

Die Schulgemeinde Fällanden konnte dank der Steuerfussanpassung auf 63 % das bisherige strukturelle Defizit vorerst lösen. Das zeigt sich im Budget 2020, dass trotz prognostiziertem Rückgang der Steuererträge von CHF 1'218'100.– der Sachaufwand mit den angekündigten und weitergeführten Sparmassnahmen stabil gehalten werden konnte. Der Personalaufwand stieg hingegen aufgrund des erneuten Wachstums der Anzahl Schüler und somit der Lehrpersonenpensen. Die Gemeinde Fällanden fällt erneut, aufgrund der ungünstigen Entwicklung des Steuersubstrates, in den Ressourcenausgleich. Dies bedeutet für die Schulgemeinde eine Budgetentlastung von CHF 2'204'400.–.

Entwicklung Schule

Die Schule hat im Schuljahr 2019/2020 nun auf allen Stufen den Lehrplan21 eingeführt. Die Kompetenzorientierung in den einzelnen Fachbereichen wird dadurch gezielt gefördert. Die Schulpflege baut in den nächsten Jahren gezielt die MINT-Fächer stufenübergreifend aus (Mathematik, Informatik, Naturwissenschaft und Technik). Die Digitalisierung im Unterricht nimmt zu. Es wird geplant, dass stufenweise Laptops ab der 5. Primarklasse und E-Learningplattformen eingeführt werden sollen. Die Informatikstruktur der Gesamtschule und Schulverwaltung soll vereinheitlicht werden, um die Zusammenarbeit zu fördern und die aufgewendeten Ressourcen optimiert werden können.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
VZE (Vollzeiteinheiten)	53.03	52.60	54.84	54.44	58.36	59.17	63.34
Schülerinnen und Schüler	848	824	849	857	921	951	985

Erfolgsrechnung

Auf der Aufwandseite stellen wir, vorab aufgrund der steigenden Schülerzahlen analog der Vorjahre, eine stetige Zunahme fest, obwohl die spezifischen Kosten pro Schüler zurückgegangen sind. Für die zusätzlichen Schüler braucht es mehr Lehrpersonen, was entsprechende Erhöhungen der Stellenprozente nach sich zieht und damit zu höheren Ausgaben führt (Anteil der Schulgemeinde am Gesamtlohn der kantonal angestellten Lehrpersonen 80 %). Erstmals unterrichten ab dem Schuljahr 2019/2020 100 Lehrpersonen an der Schule Fällanden.

Auf der Einnahmenseite ist ein klarer Rückgang der Steuererträge prognostiziert. Auch zeigt die Finanzplanung für die nähere Zukunft eine bestenfalls stagnierende Entwicklung. Dies bewirkt, dass die Gemeinde Fällanden in absehbarer Zeit vom Ressourcenausgleich abhängig wird.

Die Aufwände für Liegenschaften und Anlagen insbesondere baulicher Unterhalt, sind deutlich höher veranschlagt als im Budget 2019. Hier widerspiegeln sich in erster Linie die zunehmend älter werdenden Bauteile. Der Handlungsbedarf ist ausgewiesen. Die Immobilienstrategie soll bis ins Jahr 2030 schrittweise umgesetzt werden. Die Schulpflege beabsichtigt die Bürgerinnen und Bürger gezielt einzubeziehen und wird entsprechende Mitwirkungsveranstaltungen planen.

Gleichbleibender Steuerfusses von 63 %

Das Nettoergebnis für das Budget 2020 weist bei erwartetem Aufwand von 22'001'700.– und Ertrag von 22'031'900.– einen Ertragsüberschuss von CHF 30'200.– aus (Budget 2019 Aufwandüberschuss von CHF 545'800.–).

Der Steuerfuss soll mit 63 % beibehalten werden.

Finanzpolitisch Reserve

Erstmals wird im Budget 2020 das mit HRM2 eingeführte Instrument der finanzpolitischen Reserve angewandt. Im vorliegenden Budget sind 150'000.– zur Verbuchung als finanzpolitische Reserve vorgesehen. Diese unter der entsprechenden Position im Eigenkapital geäußerte Reserve kann und soll in zukünftigen Jahren zur Deckung eines Aufwandüberschusses verwendet werden. Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve müssen aber von der Gemeindeversammlung auf Antrag des Gemeindevorstandes bei Abnahme der Jahresrechnung genehmigt werden.

Globalbudget der Schulen

Zur Erfüllung des Leistungsauftrags wird für die Primar- und Sekundarstufe (Kostenstelle 9004, 9005, 9006 Kindergarten, 9012, 9014, 9016 Primarstufe, 9022 Sekundarstufe) ein einheitlicher Globalkredit bewilligt. Dieser Globalkredit setzt sich aus den durch die Schule nicht beeinflussbaren Kosten (exogen) und den beeinflussbaren Kosten (endogen) sowie den Erträgen zusammen und ist vollumfänglich in den Budgetzahlen enthalten.

Für das Jahr 2020 ergibt dies:

Total Aufwand	CHF	9'025'700.–
Total Ertrag	CHF	44'4000.–
Netto-Globalkredit	CHF	8'981'300.–

Der Anteil der durch die Schule beeinflussbaren Kosten (endogen) an diesem Nettokredit beträgt CHF 804'100.– (8,95 %). Dieser Anteil enthält folgende Sockelbeiträge für die Schulen:

Schule Buechwis 1/Bommern	CHF	40'000.–
Schule Lätten	CHF	40'000.–
Schule Buechwis 2	CHF	140'000.–

Zu diesen Sockelbeiträgen kommt eine Schülerpauschale dazu. Sie beträgt für den Kindergarten

CHF 200.–, für die Primarstufe CHF 700.– und die Sekundarstufe CHF 900.– pro unterrichtetes Kind, wobei als Stichtag der 15. September des Vorjahrs zum Rechnungsjahr gilt. Ergänzt wird dieser beeinflussbare Anteil mit einem Anteil für den Bereich Schulentwicklung (einmalige Projekte). Der übrige Aufwand besteht aus den vorgegebenen (exogenen) Kosten (z.B. Löhne, Sozialleistungen, Beiträge an die kantonalen Mittelschulen usw.) und ist damit durch die Schulleitungen und die Lehrpersonen nicht beeinflussbar.

Leistungsauftrag 2020

Der Leistungsauftrag umfasst sieben Leistungsgruppen, wobei die siebte, da sie sich auf den Anschluss an die Berufswelt nach der 9. Klasse bezieht, nur auf die Sekundarstufe abzielt.

Zu jeder Leistungsgruppe formuliert die Schulpflege mit der Schule einzuhaltende Leistungsstandards. Das erreichte Resultat beruht, hinsichtlich der Erfüllung des Bildungsauftrages, auf der Einschätzung der Schulpflege, ob die Vorgaben des Leistungsauftrags, nämlich

- die Einhaltung der Leistungsstandards,
- die Erreichung der Ziele im Jahresprogramm der Schulen

erfüllt wurden und eigenen Beobachtungen der Schulpflegemitglieder.

Der Leistungsauftrag umfasst die nachfolgenden Vorgaben und gilt ab 1.1.2020:

Basisdaten
Die Basisdaten beziehen sich jeweils auf das entsprechende Schuljahr. Als Stichtag wird derjenige der Schülerstatistik verwendet (15. September). Die Anzahl der Vollzeitinheiten wird von der Bildungsdirektion bestimmt und beträgt für das Schuljahr 2019/2020 insgesamt 63.34 VZE (Vorjahr 61.86 VZE).

Anzahl Schülerinnen und Schüler	Schuljahr 2019/2020	Schuljahr 2018/2019
Sekundarstufe	204	201
Primarstufe	576	581
Kindergartenstufe	192	185
Total	972	967

	Leistungsauftrag	Vorgabe der Schulpflege
1.	Einhaltung der Vorgaben gemäss Volksschulgesetzgebung und der gemeindeeigenen Vorgaben zum Lehrplan	Gemäss Standards, Leistungen und Indikatoren
2.	Sonderpädagogische Massnahmen, Integration Fremdsprachiger usw.	
3.	Gemeindespezifische Angebote für die Schüler und Schülerinnen, Betreuung der Schüler und Schülerinnen, Aufgabenhilfe	
4.	Schulentwicklung, Qualitätssicherung	
5.	Kommunikation, Elternkontakte, Zusammenarbeit mit Spezialisten, Behörden usw.	
6.	Schulorganisation, Unterhalt Schulmaterial, Beschaffung Lehrmittel	
7.	Anschluss an weiterführende, höhere Schulen, Eintritt in eine Berufsausbildung (Lehre, Attestausbildung o.ä); Praktikum, in begründeten Fällen Übertritt in ein 10. Schuljahr (nur Sekundarstufe)	

Bemerkungen zu den Abweichungen

Nach Netto Mehr-/Minderaufwand bzw. -ertrag sind die folgenden wesentlichen Abweichungen zum Budget 2019 in den Kostenstellen feststellbar, Abweichungen über CHF 30'000.– werden begründet.

Kostenstellen	Mehraufwand Minderertrag in CHF	Mehrertrag Minderaufwand in CHF	Bemerkungen
900 Kindergarten		97'300	geringerer Personalaufwand, aufgrund des Fluktuationsgewinns
901 Primarschule	676'200		höherer Personalaufwand aufgrund von zwei zusätzlichen Klassen
902 Sekundarstufe		80'600	Neugliederung 908 Berufsbildung und höhere Rückerstattungen durch Elternbeiträge
903 Tagesstruktur		52'700	höhere Rückerstattungen durch Elternbeiträge
904 Musikschule	56'500		höherer Personalaufwand
905 Schulverwaltung		122'000	geringerer Aufwand bei Telefon und Porti, Abschreibungen, Dienstleistungen Dritter sowie tieferer Personalaufwand
907 Sonderpädagogik		257'300	tiefere Sonderschulquote
908 Berufsbildung	239'200		vormals 902 Sekundarschule
910 Schulliegenschaften und -anlagen	551'300		höherer Unterhalt Hochbauten, höhere Abschreibungen, Projekte: Infrastruktur und ICT
991 Gemeindesteuern	1'218'100		geringerer Steuerertrag
993 Finanz- und Lasten- ausgleich		2'946'500	höherer Finanzausgleich
996 Vermögens- und Schuldenverwaltung	41'400		vormals 991
999 nicht aufgeteilte Posten	150'000		Einlage in die finanzpolitische Reserven

Investitionsrechnung

Für das Rechnungsjahr 2020 sind im Verwaltungsvermögen Investitionen in der Höhe von CHF 2'487'000.– geplant.

In den kommenden Jahren werden sich die Abschreibungen der Investitionen für den Neubau Kindergärten und Tagesstrukturen Schulhaus Lätten und der Sanierungsbedarf wie unten dargestellt manifestieren. Der Druck auf die Erfolgsrechnung wird sich entsprechend weiter erhöhen.

Erläuterung zur Investitionsrechnung 2020

Im Verwaltungsvermögen ist für das Jahr 2020 im Bereich der Schulverwaltung hauptsächlich die Modernisierung der IT geplant. Die Investitionen in die Liegenschaften gehen nach dem Abschluss des Neubaus in Fällanden erheblich zurück. Die Infrastrukturplanung bis ins Jahr 2030 soll im kommenden Jahr mit der Umsetzung der Immobilienstrategie in Zusammenarbeit mit der Bevölkerung starten. Es ist zu erwarten, dass mit der weiteren, notwendigen Umsetzung der Immobilienstrategie, insbesondere für die Standorte Pfaffhausen und Benglen, mit einem weiterhin erhöhten Finanzbedarf zu rechnen ist.

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Steuerbedarf und Steuerfuss 2020

Budget / 06.11.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

Steuerbedarf

Steuerbedarf und Steuerfuss	2020	2019	2018	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				22'001'700	20'973'200	
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				5'108'900	2'948'700	
Zu deckender Aufwandüberschuss				-16'892'800	-18'024'500	
Steuerertrag und Steuerfuss						
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	26'861'905	27'624'921				
Steuerfuss in %	63	63	56			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	12'692'300	13'073'700				
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'692'300	1'811'700				
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	2'369'200	2'361'700				
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	169'200	156'600				
Steuerertrag Rechnungsjahr	16'923'000	17'403'700				
Steuerertrag				16'923'000	17'403'700	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung						
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				30'200	-620'800	

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

Übersicht Budget 2020

Budget / 06.11.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU Finanzierungsübersicht

	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	30'200	30'200	-
Aufwandüberschuss	0	0	-
Betriebsgewinn	-	-	0
Betriebsverluste	-	-	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'123'100	1'123'100	0
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	150'000	150'000	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	1'303'300	1'303'300	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'487'000	-2'487'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1'183'700	-1'183'700	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	52	52	0

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

*über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht*

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Die Schulgemeindeversammlung hat mit Beschluss vom 29.11.2017 folgende Regelung zum Haushaltgleichgewicht definiert:

Die Schulgemeinde hat den mittelfristigen Ausgleich über eine Zeitperiode von 8 Jahren definiert. Berücksichtigt werden dabei die letzten 3 Rechnungsabschlüsse, die beiden aktuellen Budgets sowie 3 Planjahre.

Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht:

R 2016	R 20167	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023	Mittelwert	Ergebnis
-804'438	67'802	-2'158'550	-620'800	30'200	154'000	152'000	161'000	-377'348	n.i.O.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	30'200.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		1'123'100.00 507'690.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		1'630'790.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	--	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	150'000.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
29%	45%									0%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1.5%	2%									0%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
25.1%	11%									0%

Budget / 06.11.2019

Erfolgsrechnung Sachgruppen
Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.20

BU ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	4'516'000	4'440'400	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'123'500	3'096'700	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'123'100	999'400	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	12'926'900	12'220'700	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	21'689'500	20'757'200	0.00
40	Fiskalertrag	18'018'700	19'513'000	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'136'900	993'400	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	2'570'700	-394'700	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	21'726'300	20'111'700	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	36'800	-645'500	0.00
34	Finanzaufwand	127'500	172'400	0.00
44	Finanzertrag	270'900	192'200	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	143'400	19'800	0.00
	Operatives Ergebnis	180'200	-625'700	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	150'000	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-150'000	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung vor internen Verrechnungen	30'200	-625'700	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	34'700	43'600	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	34'700	48'500	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	30'200	-620'800	0.00

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 06.11.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	2'437'000	6'767'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	50'000	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	2'487'000	6'767'000	0.00
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	2'487'000	6'767'000	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'487'000	-6'767'000	0.00

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 06.11.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR FV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 23.09.2019 **0.75 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

9

Schule

Kurz und bündig

Auf der Aufwandseite stellen wir, vorab aufgrund der steigenden Schülerzahlen analog der Vorjahre, eine stetige Zunahme fest, obwohl die spezifischen Kosten pro Schüler zurückgegangen sind. Für die zusätzlichen Schüler braucht es mehr Lehrpersonen, was entsprechende Erhöhungen der Stellenprozente nach sich zieht und damit zu höheren Ausgaben führt (Anteil Schulgemeinde am Gesamtlohn der kantonal angestellten Lehrpersonen 80 %). Erstmals unterrichten ab dem Schuljahr 2019/2020 100 Lehrpersonen an der Schule Fällanden.

Auf der Einnahmenseite ist ein klarer Rückgang der Steuererträge prognostiziert. Auch zeigt die Finanzplanung für die nähere Zukunft eine bestenfalls stagnierende Entwicklung. Dies bewirkt, dass die Gemeinde Fällanden in absehbarer Zeit vom Ressourcenausgleich abhängig wird.

Der Steuerfuss soll mit 63 % beibehalten werden.

Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Budget / 06.11.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	22'001'700	22'031'900	20'352'400	19'731'600		
	Nettoergebnis	30'200			620'800		
	Schule	22'001'700	22'031'900	20'352'400	19'731'600		
	Nettoergebnis	30'200			620'800		
	Bildung	17'829'600	1'351'100	17'290'300	1'173'800		
	Nettoergebnis		16'478'500		16'116'500		
	Liegenschaften	3'436'800	306'800	2'890'200	311'500		
	Nettoergebnis		3'130'000		2'578'700		
	Gesundheit	28'800		56'100			
	Nettoergebnis		28'800		56'100		
	Finanzen und Steuern	706'500	20'374'000	115'800	18'246'300		
	Nettoergebnis	19'667'500		18'130'500			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Schule

Kurz und bündig

Im Verwaltungsvermögen sind für das Jahr 2020 im Bereich der Schulverwaltung hauptsächlich die Modernisierung der IT geplant. Die Investitionen in die Liegenschaften gehen nach dem Abschluss des Neubaus in Fällanden erheblich zurück. Die Infrastrukturplanung bis ins Jahr 2030 soll im kommenden Jahr mit der Umsetzung der Immobilienstrategie in Zusammenarbeit mit der Bevölkerung starten. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 06.11.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR VV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
	IR Ausgaben und Einnahmen	2'487'000		6'767'000		
	Nettoergebnis		2'487'000		6'767'000	
	Schule	2'487'000		6'767'000		
	Nettoergebnis		2'487'000		6'767'000	
90	Bildung	115'000		400'000		
	Nettoergebnis		115'000		400'000	
	Schulverwaltung	115'000		400'000		
	Nettoergebnis		115'000		400'000	
6.9051.5060.01	Ersatzanschaffungen EDV / Stufenkonzept			120'000		
6.9051.5060.02	Rechner Lehrpersonen / SV			60'000		
6.9051.5060.03	Mehrbedarf Hardware / Serverersatz / Lizenzen			60'000		
6.9051.5060.06	Ersatzanschaffungen EDV / Verwaltung / Ablösung Hardware			50'000		
6.9051.5060.07	ICT Konzept	50'000				
6.9051.5060.08	Schulverwaltung, Ablösung Server und Hardware	65'000				
6.9052.5060.01	Ersatz Schulbus			110'000		
91	Liegenschaften	2'372'000		6'367'000		
	Nettoergebnis		2'372'000		6'367'000	
	Schulliegenschaften und -anlagen	2'372'000		6'367'000		
	Nettoergebnis		2'372'000		6'367'000	
6.9100.5040.01	Instandhaltung Spielplätze und Geräte			100'000		
6.9100.5040.02	Storenersatz alle Anlagen			50'000		
6.9100.5040.03	Sicherheitskonzept mit Alarmierung			50'000		
6.9100.5060.01	Mobiliarersatz alle Anlagen	50'000		50'000		
6.9100.5060.02	Ersatz Reinigungsmaschinen	50'000				
6.9100.5290.01	Planungskredit Schulinfrastruktur	50'000				
6.9101.5040.01	SH Lätten 2018-2020	2'140'000		5'800'000		
6.9101.5040.02	SH Lätten Absturzsicherung	82'000				
6.9102.5040.01	Sanierung Fenster SH Bommern			212'000		
6.9103.5040.02	Sanierung Fenster SH Buechwis			105'000		

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Institution	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
9051	Schulverwaltung	330060	148'000.00	196'000.00	0.00
9051	Schulverwaltung	333200	10'000.00	8'000.00	
9051	Volksschule allgemein	330060	18'300.00	13'700.00	
9100	Schulliegenschaften allgemein	330030	300.00	300.00	
9100	Schulliegenschaften allgemein	330040	22'300.00	51'900.00	
9100	Schulliegenschaften allgemein	330060	17'700.00	12'300.00	
9100	Schulliegenschaften allgemein	332090	60'500.00	67'700.00	
9101	Schulliegenschaften Lätten	330030	4'100.00	4'000.00	
9101	Schulliegenschaften Lätten	330040	541'200.00	316'600.00	
9101	Schulliegenschaften Lätten	330060	10'100.00	23'800.00	
9101	Schulliegenschaften Lätten	332090	54'200.00	53'500.00	
9102	Schulliegenschaften Bommern	330040	170'600.00	171'700.00	
9102	Schulliegenschaften Bommern	330060	700.00	700.00	
9103	Schulliegenschaften Buechwis	330000	0.00	5'700.00	
9103	Schulliegenschaften Buechwis	330030	300.00	300.00	
9103	Schulliegenschaften Buechwis	330040	62'000.00	68'900.00	
9103	Schulliegenschaften Buechwis	330060	2'800.00	4'300.00	
Total			1'123'100.00	999'400.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'123'100.00	999'400.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'123'100.00	999'400.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	8'850	8800	0		
Steuerfuss	63%	63%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	52%	7%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.10%	0.20%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	35%	11%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	730	253	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung