

**Schulgemeinde
8117 Fällanden**

Budget 2022

| | |
|--|-------------------|
| Ablieferung an Schulpflege | 18. August 2021 |
| Abnahmebeschluss Schulpflege | 30. August 2021 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 8. September 2021 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | xx. Oktober 2021 |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung | 24. November 2021 |
| Veröffentlichung | 3. Dezember 2021 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|---|---------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| 1 Bericht der Schulpflege | 1 - 5 |
| Budget | |
| 3 Steuerertrag und Steuerfuss | 6 |
| 4 Finanzierung | 7 |
| 5 Haushaltsgleichgewicht | 8 - 9 |
| 6 Erfolgsrechnung | 10 |
| 7 Investitionsrechnungen | 11 - 12 |
| Budget - Details | |
| 8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 13 |
| 9 Erfolgsrechnung | 14 |
| 10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | 15 |
| 11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 16 - 27 |
| 12 Investitionsrechnung Finanzvermögen | keine |
| Anhang zum Budget | |
| 13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 18 |
| 14 Finanzkennzahlen | 19 |

Kontakt

Schulgemeinde Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden

Finanzvorstand: Ueli Hohl

Rechnungsführerin: Franziska Schneider

Telefon 043 355 35 47

E-Mail franziska.schneider@faellanden.ch

Entwicklung der Schule Fällanden

Die Schule Fällanden war in den vergangenen zwei Jahren durch die Pandemie und deren Auswirkungen geprägt. Die Schule Fällanden setzte alles daran, die qualitativ hochstehende Bildung auf allen Stufen während dieser Zeit aufrecht zu halten. Dies gelang durch den professionellen Einsatz der Lehrerinnen und Lehrer sowie allen anderen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Schule. Aus heutiger Sicht lässt sich feststellen, dass Bildungslücken vermieden werden konnten und die Digitalisierung vermehrt an Bedeutung gewonnen hat.

Die Ausstattung der Schülerinnen und Schüler mit persönlichen Laptop-Arbeitsgeräten startete im laufenden Schuljahr und wird entlang aller Schulstufen schrittweise weiter umgesetzt. Die Entwicklung eines pädagogischen Informatik- und Kommunikationsleitbildes ist in Arbeit.

Die Tagesstrukturen an der Schule Fällanden werden aufgrund der Nachfrage, weiter ausgebaut. Der Hort in Pfaffhausen konnte Anfang Schuljahr in das sanft renovierte ehemalige Kindergartengebäude Pfaffenstein umziehen. Dies war notwendig geworden, um im Schulhaus Bommern Räume für den wachsenden Schulbetrieb frei zu bekommen.

Die Infrastrukturplanung schreitet in Koordination mit der politischen Gemeinde voran. Es werden viele Schulliegenschaften in der Gemeinde in den nächsten Jahren saniert, erweitert oder neu gebaut werden müssen. Die über 60jährigen Schulhäuser verursachen aufgrund des hohen Alters bereits heute Unterhalts- und Sanierungskosten, in einer Höhe von mehreren Hunderttausend Franken.

Das Schulleitungsteam erfuhr Anfang Schuljahr einige Wechsel. Camilla Cafagna Anwander löste Nicole Müller im Schulleitungsteam des Schulhauses Lätten ab und Florida Mehmetaj folgte auf die langjährige Schulleiterin Ruth Hedinger, welche nach drei Jahrzehnten Engagement für die Schule Fällanden, pensioniert wurde. Annette Rutschi ergänzt neu das Co-Schulleitungsteam an der Sekundarschule Buechwis in Benglen. Die Schule Fällanden fördert gezielt den Nachwuchs in der Schulleitung mit einem eigenen Trainee-Ausbildungsprogramm.

Gegenwärtig stehen die intensiven Arbeiten für die anstehende Fusion der Schulgemeinde mit der politischen Gemeinde an. Es werden zwei unterschiedliche Kulturen mit unterschiedlichen Arbeitsablaufprozessen inskünftig zusammenwirken.

Entwicklung Finanzen

Die unerwartet hohen steuerlichen Erträge aus den Vorjahren werden voraussichtlich von einmaliger Natur sein. Auf der anderen Seite stehen weiterhin hohe Investitionen in den nächsten Jahren in den Schulliegenschaften an, welche finanziert werden müssen.

Budgetstruktur

Das Budget 2022 zeigt sich, trotz noch nicht abschätzbaren Folgen der Pandemie, stabil. Die Aufwandseite im Globalbudget von Netto Fr. 8'517'600.– (Vorjahr: Fr. 8'853'000.–) konnte, trotz steigender Anzahl an Schülerinnen und Schülern, tief gehalten werden. Die erwähnten notwendigen Investitionen werden in den nächsten Jahren anfallen und damit die Erfolgsrechnung mittelfristig belasten. Die Ertragsseite wurde konservativ budgetiert.

Gleichbleibender Steuerfuss von 63 %

Das Nettoergebnis für das Budget 2022 weist bei erwartetem Aufwand von Fr. 24'018'100.– und Ertrag von Fr. 24'058'600.– einen Ertragsüberschuss von Fr. 40'500.– aus (Budget 2021 Aufwandsüberschuss von Fr. 584'700.–). Der Steuerfuss soll mit 63 % beibehalten werden.

Finanzpolitische Reserve

Die erstmalig im Budget 2020 geäußerten finanzpolitischen Reserven wurden im Budget 2021 wieder aufgelöst. Die ausserordentlichen Erträge in der Erfolgsrechnung 2020 hätten diesen Schritt nicht notwendig gemacht.

Der Schulgemeindeversammlung wird beantragt, Fr. 500'000.– erneut in die finanzpolitischen Reserven einzulegen, um einen Teil des künftig hohen Investitionsbedarfes zu decken.

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 (Positionen 900, 901 und 902).

Für das Jahr 2022 ergibt dies:

| | | |
|--------------------|-----|-------------|
| Total Aufwand | Fr. | 8'585'100.– |
| Total Ertrag | Fr. | 67'500.– |
| Netto-Globalkredit | Fr. | 8'517'600.– |

Der Netto-Anteil der durch die Schule beeinflussbaren Kosten (endogen) an diesem Globalkredit beträgt Fr. 845'200.–. Dieser Anteil enthält folgende Sockelbeiträge für die Schulen:

| | | |
|------------------------------------|-----|----------|
| Primarschulen Buechwis und Bommern | Fr. | 50'000.– |
| Primarschule Lätten | Fr. | 55'000.– |
| Sekundarschule Buechwis | Fr. | 80'000.– |

Zu diesen Sockelbeiträgen kommt eine Schülerpauschale dazu. Sie beträgt für den Kindergarten Fr. 200.–, für die Primarstufe Fr. 700.– und die Sekundarstufe Fr. 900.– pro 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 durch die Schulleitungen und die Lehrpersonen nicht beeinflussbar.

Leistungsauftrag 2022

Der Leistungsauftrag umfasst sieben Leistungsgruppen, wobei die siebte, da sie sich auf den Anschluss an die Berufswelt nach der 3. Sekundarklasse bezieht, nur auf die Sekundarstufe abzielt.

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

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

erreicht wurden sowie zusätzliche qualitative Kriterien durch die strategische Führung (Schulpflege).

Der Leistungsauftrag umfasst die nachfolgenden Vorgaben und gilt ab 1.1.2022:

| Basisdaten |
|---|
| Die Basisdaten beziehen sich jeweils auf das entsprechende Schuljahr. Als Stichtag wird derjenige der Schülerstatistik verwendet (15. September). |
| Die Anzahl der Vollzeiteinheiten wird von der Bildungsdirektion bestimmt und beträgt für das Schuljahr 2021/2022 insgesamt 66.66 VZE (Vorjahr 65.00 VZE). |

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| VZE (Vollzeiteinheiten) | 54.84 | 54.44 | 58.36 | 59.17 | 63.34 | 65.00 | 66.66 |
| Schülerinnen und Schüler | 849 | 857 | 921 | 951 | 985 | 1'008 | 1'025 |

| | Leistungsauftrag | Vorgabe der Schulpflege |
|----|---|---|
| 1. | Gesetzliche Vorgaben zum Lehrplan 21 auf allen Schulstufen einhalten. | Gemäss Standards, Leistungen und Indikatoren |
| 2. | Optimaler Ressourceneinsatz für sonderpädagogische Massnahmen einhalten. | |
| 3. | Gemeindespezifische Tagesstruktur sowie Förderkurse in Sport, Musik, Begabungs- und Begabtenförderung, Gymi-, Fachmittelschul- und Berufsmaturitätsprüfungsvorbereitung und Aufgabenhilfe anbieten. | |
| 4. | Schulentwicklung und Qualitätssicherung insbesondere in den Bereichen Individualisierung und Digitalisierung umsetzen. | |
| 5. | Kommunikation, Elternkontakte, Zusammenarbeit mit Spezialisten, Behörden gezielt pflegen. | |
| 6. | Schulablaufprozesse wie Unterhalt Schulmaterial und Beschaffung Lehrmittel bedarfsgerecht organisieren. | |
| 7. | Anschluss an weiterführende Schulen oder Eintritt in eine Berufsausbildung optimal gewährleisten. | |

Bemerkungen zu den Abweichungen

Nach Netto-Mehr-/Minderaufwand bzw. -ertrag sind die folgenden wesentlichen Abweichungen zum Budget 2021 in den Kostenstellen feststellbar:

| Kostenstellen | Mehraufwand bzw. Mindereintrag in Fr. | Mehrertrag bzw. Minderaufwand in Fr. | Bemerkungen |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--|
| 900 Kindergarten | 84'000 | | höherer Personalaufwand, aufgrund einer zusätzlichen Klasse |
| 901 Primarschule | | 364'800 | neu IT in eigener KST |
| 902 Sekundarstufe | | 61'000 | neu IT in eigener KST |
| 903 Tagesstruktur | 83'200 | | markante Zunahme der Bedürfnisnachfrage nach Betreuung |
| 904 Musikschule | | 20'900 | Kursanzahloptimierung |
| 905 Schulverwaltung | | 159'000 | neu IT in eigener KST |
| 907 Sonderpädagogik | 766'000 | | markante Zunahme von a.o. sonderpädagogischen Massnahmen für mehr Schülerinnen und Schüler |
| 908 Berufsbildung | 29'000 | | mehr Schülerinnen und Schüler |
| 909 übriges Bildungswesen | 650'100 | | neu IT in eigener KST |
| 910 Schulliegenschaften und -anlagen | 348'700 | | mehr Unterhaltsarbeiten für die sanierungsbedürftigen Liegenschaften |
| 920 Schulgesundheitsdienst | 7'400 | | mehr gesundheitliche Einsätze |
| 991 Gemeindesteuern | | 5'154'700 | mehr Steuerertrag |

| | | | |
|---------------------------------------|-----------|-------|---|
| 993 Finanz- und Lastenausgleich | 2'525'900 | | Streichung des Finanzausgleichs |
| 996 Vermögens- und Schuldenverwaltung | | 9'100 | tiefere Kosten |
| 999 nicht aufgeteilte Posten | 500'000 | | Einlage in die finanzpolitischen Reserven |

Investitionsrechnung

Für das Rechnungsjahr 2022 sind im Verwaltungsvermögen (Infrastruktur, Fahrzeuge, IT) Investitionen in der Höhe von Fr. 2'468'000.– (Vorjahr: Fr. 1'671'000.–) geplant.

Erläuterung zur Investitionsrechnung 2022

Im Verwaltungsvermögen ist für das Jahr 2022 vor allem die Aktualisierung der Schulinformatik (E-Learningplattformen, Lizenzen, Laptops) geplant. Die Investitionen in die Liegenschaften gehen nach dem Abschluss des Neubaus in Fällanden zurück. Die Infrastrukturplanung bis ins Jahr 2030 soll in den kommenden Jahren mit der Umsetzung der Immobilienstrategie in Zusammenarbeit mit der Bevölkerung gestartet werden. 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.

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.

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf die verschiedenen Investitionen, vor allem der Neubau beim Schulhaus Lätten in Fällanden sowie die anstehenden Sanierungen der Schulliegenschaften in den nächsten Jahren, ergeben die nachstehenden Prognosen in den Abschreibungen.

| | Abschreibungen in Fr. |
|-------|-----------------------|
| 2021 | 985'600.– |
| 2022* | 1'195'500.– |
| 2023* | 1'244'000.– |
| 2024* | 1'266'000.– |
| 2025* | 1'118'000.– |

* Prognosen

Steuerbedarf und Steuerfuss 2022

Budget / 22.09.2021 Schulgemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 Steuerbedarf
Fällanden Gemeinde

| Steuerbedarf und Steuerfuss | 2022 | 2021 | 2020 | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Steuerbedarf | | | | | | |
| Gesamtaufwand | | | | 24'018'100 | 21'967'500 | 20'406'990 |
| Ertrag ohne Ordentliche Steuern | | | | 3'583'600 | 5'475'300 | 6'160'608 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss | | | | -20'434'500 | -16'492'200 | -14'246'382 |
| Steuerertrag und Steuerfuss | | | | | | |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100% | 32'500'000 | 25'250'000 | 28'581'652 | | | |
| Steuerfuss in % | 63 | 63 | 63 | | | |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | | | | | |
| Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | 13'949'600 | 12'127'500 | 13'491'747 | | | |
| Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | 2'307'500 | 1'779'800 | 1'907'031 | | | |
| Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | 3'978'300 | 1'890'000 | 2'457'973 | | | |
| Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | 239'600 | 110'200 | 149'690 | | | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 20'475'000 | 15'907'500 | 18'006'441 | | | |
| Steuerertrag | | | | 20'475'000 | 15'907'500 | 18'006'441 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | | | | | | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | | | | 40'500 | -584'700 | 3'760'061 |

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

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

Übersicht Budget 2022

Budget / 22.09.2021 Schulgemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 BU Finanzierungsübersicht
Fällanden Gemeinde

| | Total Gemeindehaushalt Budget | Allgemeiner Haushalt Budget | Eigenwirtschaftsbetriebe Budget |
|--|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Ertragsüberschuss | 40'500 | 40'500 | - |
| Aufwandüberschuss | 0 | 0 | - |
| Betriebsgewinn | - | - | 0 |
| Betriebsverluste | - | - | 0 |
| | | | |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 1'195'500 | 1'195'500 | 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 | 500'000 | 500'000 | 0 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0 | 0 | 0 |
| Selbstfinanzierung | 1'736'000 | 1'736'000 | 0 |
| | | | |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -2'468'000 | -2'468'000 | 0 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | -732'000 | -732'000 | 0 |
| | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 70 | 70 | 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 2022 folgende Übersicht:

| R 2018 | R 2019 | R 2020 | B 2021 | B 2022 | P 2023 | P 2024 | P 2025 | Mittelwert | Ergebnis |
|------------|---------|-----------|----------|--------|---------|--------|--------|------------|----------|
| -2'158'550 | 853'013 | 3'760'061 | -584'700 | 40'500 | 106'000 | 68'000 | 35'000 | 264'916 | 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 (+) | 40'500.00 |
|---|---|----------------------------|
| Abschreibungen allgemeiner Haushalt 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr | | 1'195'500.00 614'250.00 |
| Total zulässiger Aufwandüberschuss | | 1'809'750.00 |

| | Funktion | Sachkonto | |
|--------------------------------------|----------|-----------|------------|
| Einlagen in Vorfinanzierungen | -- | 3893.00 | 0.00 |
| Einlagen in finanzpolitische Reserve | 9900 | 3894.00 | 500'000.00 |

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% | 37% | 78% | | | | | | | 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% | 1.9% | -1% | | | | | | | 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% | 7% | 10% | | | | | | | 0% |

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 22.09.2021 Schulgemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 BU ER Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--------|---|-------------------|-------------------|----------------------|
| 30 | Personalaufwand | 5'243'000 | 4'833'500 | 4'729'552.36 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 3'779'900 | 3'158'100 | 2'527'312.45 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'195'500 | 985'600 | 782'621.62 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 13'106'700 | 12'822'400 | 12'043'205.61 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 23'325'100 | 21'799'600 | 20'082'692.04 |
| 40 | Fiskalertrag | 22'467'700 | 17'148'200 | 22'153'248.02 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 1'004'200 | 917'700 | 844'540.35 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 328'700 | 2'928'600 | 910'521.05 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 23'800'600 | 20'994'500 | 23'908'309.42 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 475'500 | -805'100 | 3'825'617.38 |
| 34 | Finanzaufwand | 158'700 | 134'000 | 135'104.94 |
| 44 | Finanzertrag | 223'700 | 204'400 | 219'548.06 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 65'000 | 70'400 | 84'443.12 |
| | Operatives Ergebnis | 540'500 | -734'700 | 3'910'060.50 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 500'000 | 0 | 150'000.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | -150'000 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | -500'000 | 150'000 | -150'000.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 40'500 | -584'700 | 3'760'060.50 |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 34'300 | 33'900 | 39'190.60 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 34'300 | 33'900 | 39'190.60 |

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 22.09.2021 Schulgemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 BU IR VV Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--------|---|-------------------|-------------------|----------------------|
| | Investitionsausgaben | | | |
| 50 | Sachanlagen | 1'968'000 | 1'171'000 | 1'677'294.40 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | 0 | 0 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 500'000 | 500'000 | 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 | 2'468'000 | 1'671'000 | 1'677'294.40 |
| | 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 | 2'468'000 | 1'671'000 | 1'677'294.40 |
| | Total Investitionseinnahmen | 0 | 0 | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -2'468'000 | -1'671'000 | -1'677'294.40 |

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 22.09.2021 Schulgemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 BU IR FV Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--------|---|-------------|-------------|---------------|
| | 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 05.07.2021 **1.00 %**.
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

Die Erfolgsrechnung zeigt sich, trotz noch nicht abschätzbaren Folgen der Pandemie, stabil. Die Aufwandseite im Globalbudget von Netto Fr. 8'517'600.– (Vorjahr: Fr. 8'853'000.–) konnte, trotz steigender Anzahl an Schülerinnen und Schülern, tief gehalten werden. Die erwähnten notwendigen Investitionen werden in den nächsten Jahren anfallen und damit die Erfolgsrechnung mittelfristig belasten. Die Ertragsseite wurde konservativ budgetiert.

Der Steuerfuss soll mit 63 % beibehalten werden.

Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Budget / 22.09.2021 Schulgemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 BU ER Inst 1stellig
Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|----------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 24'058'600 | 24'058'600 | 21'967'500 | 21'967'500 | 24'167'048.08 | 24'167'048.08 |
| 9 | Schule | 24'058'600 | 24'058'600 | 21'967'500 | 21'967'500 | 24'167'048.08 | 24'167'048.08 |
| | Bildung | 19'026'000 | 1'174'000 | 18'014'400 | 1'169'000 | 16'508'118.59 | 1'028'466.65 |
| | Nettoergebnis | | 17'852'000 | | 16'845'400 | | 15'479'651.94 |
| | Liegenschaften | 3'651'000 | 323'600 | 3'285'500 | 306'800 | 2'968'031.19 | 310'478.60 |
| | Nettoergebnis | | 3'327'400 | | 2'978'700 | | 2'657'552.59 |
| | Gesundheit | 56'500 | | 49'100 | | 59'391.40 | |
| | Nettoergebnis | | 56'500 | | 49'100 | | 59'391.40 |
| | Finanzen und Steuern | 1'325'100 | 22'561'000 | 618'500 | 20'491'700 | 4'631'506.90 | 22'828'102.83 |
| | Nettoergebnis | 21'235'900 | | 19'873'200 | | 18'196'595.93 | |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Schule

Kurz und bündig

Im Verwaltungsvermögen ist für das Jahr 2022 vor allem die Aktualisierung der Schulinformatik (E-Learningplattformen, Lizenzen, Laptops) geplant. Die Investitionen in die Liegenschaften gehen nach dem Abschluss des Neubaus in Fällanden zurück. Die Infrastrukturplanung bis ins Jahr 2030 soll in den kommenden Jahren mit der Umsetzung der Immobilienstrategie in Zusammenarbeit mit der Bevölkerung gestartet werden. 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.

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 22.09.2021 Schulgemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 BU IR VV Inst 6stellig
Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|----------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | |
| | IR Ausgaben und Einnahmen | 2'468'000 | 2'468'000 | 1'671'000 | 1'671'000 | 1'677'294.40 | 1'677'294.40 |
| 9 | Schule | 2'468'000 | 2'468'000 | 1'671'000 | 1'671'000 | 1'677'294.40 | 1'677'294.40 |
| 90 | Bildung | 673'000 | | 400'000 | | 51'287.10 | |
| | Nettoergebnis | | 673'000 | | 400'000 | | 51'287.10 |
| | Schulverwaltung | 673'000 | | 400'000 | | 51'287.10 | |
| | Nettoergebnis | | 673'000 | | 400'000 | | 51'287.10 |
| 1.9090.5060.01 | Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (2015) 2022 | 60'000 | | | | | |
| 1.9090.5060.02 | ICT Konzept LP 21 2022 | 144'000 | | | | | |
| 1.9090.5060.03 | Anschaffung Laptops 4. Klasse | 80'000 | | | | | |
| 1.9090.5060.04 | Anschaffung Laptops 5. Klasse | 85'000 | | | | | |
| 1.9090.5060.05 | Ersatz Laptops LP Jg 2012-2015 | 54'000 | | | | | |
| 1.9090.5060.06 | Druckerkonzept | 55'000 | | | | | |
| 1.9090.5060.07 | Peripherie Klassenzimmer inkl. Ersatz Leinwand | 115'000 | | | | | |
| 1.9090.5060.08 | Anschaffung Laptops 1. Sek | 80'000 | | | | | |
| 6.9051.5060.07 | ICT Konzept | | | | | 51'287.10 | |
| 6.9051.5060.11 | Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (2015) | | | 60'000 | | | |
| 6.9051.5060.12 | ICT Konzept 2021 | | | 250'000 | | | |
| 6.9051.5060.13 | Schulverwaltung, Ablösung PCs, Server und Betriebssysteme | | | 90'000 | | | |
| 91 | Liegenschaften | 1'795'000 | | 1'271'000 | | 1'626'007.30 | |
| | Nettoergebnis | | 1'795'000 | | 1'271'000 | | 1'626'007.30 |
| | Schulliegenschaften und -anlagen | 1'795'000 | | 1'271'000 | | 1'626'007.30 | |
| | Nettoergebnis | | 1'795'000 | | 1'271'000 | | 1'626'007.30 |
| 1.9100.5030.01 | Instandsetzung Parkplätze | 60'000 | | | | | |
| 1.9100.5040.06 | Neugestaltung Spielplätze und Aussenbereiche aller Anlagen 2022 | 190'000 | | | | | |
| 1.9100.5040.07 | Umstellung Eingangstüren auf Chipschliessung und Folie | 170'000 | | | | | |
| 1.9100.5040.08 | Ersatz Wärmeerzeugung | 165'000 | | | | | |
| 1.9100.5040.09 | Absturzsicherung und Schneefänger SH Bommern und SH Lätten | 80'000 | | | | | |

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 22.09.2021 Schulgemeinde 1.1.2022 - 31.12.2022 BU IR VV Inst 6stellig
Fällanden Gemeinde

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 |
|----------------|--|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | |
| 1.9100.5060.06 | Mobiliarersatz alle Anlagen 2022 | 60'000 | | | | |
| 1.9100.5290.01 | Planungskredit Infrastruktur 2030 Sachgeschäfte 2022 | 500'000 | | | | |
| 1.9102.5040.03 | Sanierung Lehrerzimmer SH Bommern | 80'000 | | | | |
| 1.9102.5040.04 | Dachsanierung KiGa Pfaffenstein und Absturzsicherung | 90'000 | | | | |
| 1.9102.5040.05 | Dachsanierung SH Bommern und Absturzsicherung | 400'000 | | | | |
| 6.9100.5040.05 | Neugestaltung Spielplätze und Aussenbereiche aller Anlagen | | | 150'000 | | |
| 6.9100.5060.01 | Mobiliarersatz alle Anlagen | | | | | 50'551.65 |
| 6.9100.5060.02 | Ersatz Reinigungsmaschinen | | | | | 67'057.45 |
| 6.9100.5060.05 | Mobiliarersatz alle Anlagen 2021 | | | 60'000 | | |
| 6.9100.5290.03 | Planungskredit Infrastruktur 2030 Sachgeschäfte 2021 | | | 500'000 | | |
| 6.9101.5040.01 | SH Lätten 2018-2020 | | | | | 1'419'983.95 |
| 6.9101.5040.03 | Ersatz Wärmeerzeugung SH Lätten | | | 165'000 | | |
| 6.9102.5040.01 | Ersatz Fenster SH Bommern | | | | | 88'414.25 |
| 6.9102.5060.02 | Ersatz Kommunalfahrzeug SH Bommern (Jg. 2003) | | | 60'000 | | |
| 6.9103.5040.03 | Dachsanierung TH 2 Buechwis und Absturzsicherung | | | 86'000 | | |
| 6.9103.5040.04 | Dachsanierung Kleinschulhaus Benglen und Absturzsicherung | | | 80'000 | | |
| 6.9103.5040.05 | Streichen Fassade Kleinschulhaus Benglen | | | 50'000 | | |
| 6.9103.5040.06 | Sanierung Lärmschutz TH 1 Buechwis | | | 60'000 | | |
| 6.9103.5060.02 | Ersatz Kommunalfahrzeug SH Buechwis (Jg. 2004) | | | 60'000 | | |
| 99 | Finanzen und Steuern | | 2'468'000 | | 1'671'000 | 1'677'294.40 |
| | Nettoergebnis | 2'468'000 | | 1'671'000 | | 1'677'294.40 |
| 999 | Nicht aufgeteilte Posten | | 2'468'000 | | 1'671'000 | 1'677'294.40 |
| | Nettoergebnis | 2'468'000 | | 1'671'000 | | 1'677'294.40 |
| 6.9999.6900.00 | Aktivierte Ausgaben IR SG | | 2'468'000 | | 1'671'000 | 1'677'294.40 |

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Institution | Aufgabenbereich | Sachkonto | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | |
|--|-------------------------------|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 9051 | Schulverwaltung | 330060 | 59'500.00 | 166'200.00 | 82'691.00 | |
| 9051 | Schulverwaltung | 333200 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 9052 | Volksschule allgemein | 330060 | P | 8'600.00 | 8'587.00 | |
| 9090 | Informatik | 330060 | 233'600.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 9100 | Schulliegenschaften allgemein | 330030 | 3'300.00 | 5'300.00 | 296.00 | |
| 9100 | Schulliegenschaften allgemein | 330040 | 41'500.00 | 8'600.00 | 8'535.00 | |
| 9100 | Schulliegenschaften allgemein | 330060 | 41'900.00 | 19'700.00 | 5'890.00 | |
| 9100 | Schulliegenschaften allgemein | 332090 | 0.00 | 55'000.00 | 68'475.00 | |
| 9101 | Schulliegenschaften Lätten | 330030 | 4'100.00 | 4'100.00 | 4'090.00 | |
| 9101 | Schulliegenschaften Lätten | 330040 | 507'400.00 | 533'400.00 | 296'410.00 | |
| 9101 | Schulliegenschaften Lätten | 330060 | 10'100.00 | 16'400.00 | 17'243.00 | |
| 9101 | Schulliegenschaften Lätten | 332090 | 154'200.00 | 54'200.00 | 54'128.00 | |
| 9102 | Schulliegenschaften Bommern | 330040 | 46'200.00 | 19'500.00 | 160'488.00 | |
| 9102 | Schulliegenschaften Bommern | 330060 | 8'200.00 | 8'200.00 | 680.00 | |
| 9103 | Schulliegenschaften Buechwis | 330000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 9103 | Schulliegenschaften Buechwis | 330030 | 300.00 | 300.00 | 287.00 | |
| 9103 | Schulliegenschaften Buechwis | 330040 | 66'300.00 | 75'800.00 | 61'972.00 | |
| 9103 | Schulliegenschaften Buechwis | 330060 | 10'300.00 | 10'300.00 | 2'798.00 | |
| Total | | | 1'186'900.00 | 985'600.00 | 772'570.00 | |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | | 33xx | 1'195'500.00 | 985'600.00 | 782'621.62 |
| 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 | | | 1'195'500.00 | 985'600.00 | 782'621.62 | |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 | | |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner | 9'050 | 8'900 | 8'918 | | |
| Steuerfuss | 63% | 63% | 63% | | |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) | 3'994 | 3'051 | 3'966 | | Richtwerte |
| Selbstfinanzierungsgrad | 70% | 15% | 280% | > 100 % | ideal |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | | | | 80 - 100 % | gut bis vertretbar |
| | | | | 50 - 80 % | problematisch |
| | | | | < 50 % | ungenügend |
| Zinsbelastungsanteil | 0% | 0% | 0% | 0 - 4 % | gut |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | | | | 4 - 9 % | genügend |
| | | | | > 9 % | schlecht |
| Nettoverschuldungsquotient | -13% | 40% | 3% | < 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 | -311 | 777 | 79 | < 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 |