

Schulgemeinde Fällanden
8117 Fällanden

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Schulpflege	25. Februar 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	14. März 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. April 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	15. Juni 2022
Veröffentlichung	24. Juni 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Bericht der Schulpflege	2 - 7
Jahresrechnung - Finanzbericht	8
5 Finanzierung	9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	11 - 12
8 Bilanz	13 - 14
9 Geldflussrechnung	15 - 16
10 Anhang	
Eigenkapitalnachweis	17
Haushaltsgleichgewicht	18 - 19
Finanzkennzahlen	20
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	21
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	22
12 Erfolgsrechnung	23
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	24
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25

Kontakt

Schulgemeinde Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden

Finanzvorstand: Ueli Hohl

Rechnungsführerin: Franziska Schneider
Telefon 043 355 35 47
E-Mail franziska.schneider@faellanden.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege Fällanden

Entwicklung der Schule Fällanden

Im 2021 befand sich die Schule Fällanden bereits im zweiten Jahr der Pandemie. Alle an der Schule mussten sich mit deren Auswirkungen auf den Schulalltag auseinandersetzen. Das Schutzkonzept half mit, dass nur ganz wenige Klassen sowie einzelne Schülerinnen und Schüler innerhalb des Jahres in Quarantäne gehen mussten. Die 120 Lehrpersonen der Schule Fällanden leisteten einen pädagogisch ausgezeichneten Unterricht für 1'025 Schülerinnen und Schüler während des Berichtsjahres, so dass heute davon ausgegangen werden kann, dass keine Bildungslücken innerhalb der letzten zwei Jahren entstanden sind.

Digitalisierung

Die Erfahrungen in der Digitalisierung wurden durch die Behörden genutzt, so dass seit Sommer 2021 alle Schülerinnen und Schüler der 5. Primarklassen sowie alle Sekundarklassen 1zu1 mit Laptop bzw. Chromebooks arbeiten können. Dieser Schwung soll im 2022 fortgesetzt werden. Ein pädagogisches IT-Konzept ist in Arbeit, damit die Kompetenzen der Schülerschaft gezielt gefördert werden können. Die 1zu1 Abdeckung soll bis zur 4. Klasse ausgeweitet werden.

Tagesstruktur

Mit dem Start ins neue Schuljahr 2020/2021 konnte der Hort Pfaffenstein bezogen werden. Die Kinder erhielten einen hellen und grosszügigen Aufenthaltsort. Die Primarschule Bommern gewann dadurch den Mehrzweckraum zurück, in welchem inskünftig wieder Schultheater und Chorauftritte aufgeführt werden können.

Schulleitung

Die Schulleitungen der Schule Fällanden wurden ab dem Schuljahr 2021/2022 verstärkt. Ruth Hedinger wurde nach über vier Jahrzehnten im Schuldienst, davon 38 Jahre in Fällanden, pensioniert. Ihre Nachfolge trat Florida Mehmetaj an. Die Schulleitung an der Sekundarschule wurde durch die Co-Schulleiterin Annette Rutschi erweitert. Nicole Müller verliess im Sommer 2021 die Primarschule Lätten, um in der Nordwestschweiz eine neue Herausforderung anzupacken. Ihre Nachfolgerin ist Camilla Cafagna. Das Schulleitungsteam ist motiviert unterwegs.

Umsetzung Einheitsgemeinde

Die von den Stimmbürgern im Juni 2021 angenommene *Neue Gemeindeordnung der Gemeinde Fällanden* mit Bildung einer Einheitsgemeinde beschäftigte die Schule im Berichtsjahr auf verschiedensten Ebenen. Es galt die Umsetzung mittels neuem Geschäftsreglement, einer Personalverordnung und weiteren organisatorischen und rechtlichen Prozessen, zusammen mit der politischen Gemeinde zu initiieren. Mit dem Abschluss des Rechnungsjahres 2021 endet nach 189 Jahren die Selbstständigkeit der Schulgemeinde Fällanden.

Erfolgsrechnung 2021

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2021 wurde durch die Pandemie, wider Erwarten, nicht negativ beeinflusst. Wurde bei der Budgetlegung noch mit einem Mehraufwand gerechnet, schloss die Erfolgsrechnung 2021 mit einem ausserordentlich hohen Ertragsüberschuss von CHF 5,4 Millionen.

Pandemiebedingt fielen Mehraufwände durch Betriebs- und Verbrauchsmaterial wie Hygienemasken und Desinfektionsmittel von rund CHF 29'500.— an. Der personelle Mehraufwand beträgt CHF 157'000.--.

Die Einnahmen aus den Vermietungen der Schulliegenschaften sowie aus den Kursgeldern des freiwilligen Schulsports und aus den Tagesstrukturtrügeren, erreichten die geplanten Budgetwerte. Im Gegensatz dazu lag der schulische Aufwand in den Bereichen der Schulanlässe wie Exkursionen, Schullager und Veranstaltungen pandemiebedingt mit rund CHF 221'000.— deutlich unter dem Budget 2021. Der Nettoaufwand der Musikschule ging um CHF 51'000.— zurück, weil weniger Musiklektionen angeboten werden konnten. Die Weiterbildungskosten der Schule fielen CHF 30'000.— tiefer aus, da Kurse und Veranstaltungen ausgefallen sind.

Der Aufwand der Primarschule konnte um CHF 670'000.— tiefer als budgetiert gehalten werden, weil die Anzahl Schülerinnen und Schüler der einzelnen Klassen stiegen und somit keine zusätzlichen Klassen eröffnet werden mussten. Die Sonderpädagogik musste CHF 230'000.— mehr als prognostiziert verbuchen, aufgrund von acht zusätzlichen Sonderschülerinnen und Schüler. Auch besuchten mehr Schülerinnen und Schüler ein Berufswahljahr, was zu einem höheren Nettoaufwand von CHF 84'000.— führte. Die Anschaffungen von Mobilien konnten um einen tieferen Nettoaufwand von CHF 114'000.— erfolgen als budgetiert.

Die nicht zu erwartenden Mehrerträge bei den Steuererträgen der natürlichen Personen, wie auch derjenigen der juristischen Personen fielen mit CHF 7,9 Mio. äusserst hoch aus. Andererseits entfällt der im Budget noch vorgesehene Ressourcenausgleich von CHF 2'525'900.--.

Finanzpolitisch Reserve

Eine Entnahme der finanzpolitischen Reserven von CHF 150'000.— kann aufgrund des Ertragsüberschusses nicht getätigt 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 (Positionen 900, 901 und 902).

Für das Jahr 2021 ergibt dies:

	Erfolgsrechnung 2021	Budget 2021
Aufwand	8'102'971.--	8'893'000.--
Ertrag	25'515.--	40'000.--
Netto-Globalkredit	8'077'456.--	8'853'000.--

Der Minderaufwand ist in erster Linie auf die erwähnten tieferen Lohnkosten bei den Lehrpersonen zurück zu führen.

Der Anteil der durch die Schule beeinflussbaren Kosten (endogen) an diesem Nettokredit beträgt CHF 628'342.— (7,7 %). Dieser Anteil enthält folgende Sockelbeiträge für die Schulen:

Primarschulen Buechwis und Bommern CHF 50'000.—

Primarschule Lätten CHF 55'000.—

Sekundarschule Buechwis CHF 80'000.—

Zu diesen Sockelbeiträgen kommt eine Schülerpauschale. Sie beträgt für den Kindergarten CHF 200.—, für die Primarstufe CHF 700.— und die Sekundarstufe CHF 900.— pro unterrichtetes Kind. Als Stichtag zur Berechnung gilt der 15. September des Vorjahrs. 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) und ist damit durch die Schulleitungen und die Lehrpersonen nicht beeinflussbar.

Leistungsauftrag 2021

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 Bildungsauftrages, 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:

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 66.63 VZE (Vorjahr 65.00 VZE).								

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
VZE (Vollzeiteinheiten)	52.60	54.84	54.44	58.36	59.17	63.34	65.00	66.63
Schülerinnen und Schüler	824	849	857	921	951	985	1'008	1'025

	Leistungsaufträge	Vorgabe der Schulpflege	Erreichtes Resultat
Der Bildungsauftrag an die Primar- und Sekundarstufe ist zu erfüllen hinsichtlich			
1.	Gesetzliche Vorgaben zum Lehrplan 21 auf allen Schulstufen einhalten.	ja	ja
2.	Optimaler Ressourceneinsatz für sonderpädagogische Massnahmen einhalten.	ja	ja
3.	Gemeindespezifische Tagesstruktur sowie Förderkurse in Sport, Musik, Begabungs- und Begabtenförderung, Gymi-, Fachmittelschul- und Berufsmaturitätsprüfungsvorbereitung und Aufgabenhilfe anbieten.	ja	ja

4.	Schulentwicklung und Qualitätssicherung insbesondere in den Bereichen Individualisierung und Digitalisierung umsetzen.	ja	ja
5.	Kommunikation, Elternkontakte, Zusammenarbeit mit Spezialisten, Behörden gezielt pflegen.	ja	ja
6.	Schulablaufprozesse wie Unterhalt Schulmaterial und Beschaffung Lehrmittel bedarfsgerecht organisieren.	ja	ja
7.	Anschluss an weiterführende Schulen oder Eintritt in eine Berufsausbildung optimal gewährleisten.	ja	ja

Bemerkungen zu den Abweichungen

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

Kostenstellen	Mehraufwand und Minderertrag in CHF	Mehrertrag und Minderaufwand in CHF	Bemerkungen
900 Kindergarten	93'304		Leicht höherer Lohnaufwand
901 Primarschule		670'412	tieferer Lohnaufwand, aufgrund grösserer Klassen
902 Sekundarstufe		204'837	tieferer Aufwand bei Exkursionen, Schulreisen und Lagern sowie bei Vertriebs- und Verbrauchsmaterial
903 Tagesstruktur		27'440	Leicht tiefere Verpflegungskosten
904 Musikschule		51'768	geringere Anzahl an gehaltenen Lektionen
905 Schulverwaltung		354'300	Ausfall Schneesportlager, leicht tiefere Lohn- und Weiterbildungskosten

Kostenstellen	Mehraufwand und Minderertrag in CHF	Mehrertrag und Minderaufwand in CHF	Bemerkungen
907 Sonderpädagogik	230'499		höherer sozialpädagogischer Aufwand bei externen Massnahmen
908 Berufsbildung	84'513		mehr Schülerinnen und Schüler
910 Schulliegenschaften und -anlagen		114'215	tiefere Kosten bei Ersatzanschaffungen
920 Schulgesundheitsdienst	14'896		zusätzlicher Aufwand aufgrund des Poolmanaging
991 Gemeindesteuern		7'686'294	ausserordentlich höhere Steuererträge
993 Finanz- und Lastenausgleich	2'525'900		kein Ressourcenausgleich aufgrund der Steuerkraft 2021
996 Vermögens- und Schuldenverwaltung		13'715	tieferer Zinsaufwand

Investitionsrechnung

Für das Rechnungsjahr 2021 waren im Verwaltungsvermögen (Infrastruktur, Fahrzeuge, IT) Investitionen in der Höhe von CHF 1'671'000.— (Vorjahr: CHF 2'487'000.--) geplant. Effektiv wurden CHF 1'151'000.— investiert.

Die vollständige Abnahme des Neubaus Lätten verzögerte sich erneut aufgrund der Pandemiesituation und Mängelbehebungen durch den Totalunternehmer. Der Abschluss der Bauabrechnung erfolgt voraussichtlich erst im 2022.

In den kommenden Jahren wird sich aufgrund der Abschreibungen der Investitionen für den Neubau beim Schulhaus Lätten und durch den Sanierungsbedarf, der Druck auf die Erfolgsrechnung weiter erhöhen.

	Abschreibungen in CHF
2021	878'824.--
2022*	1'195'500.--
2023*	1'280'000.--
2024*	1'302'000.--
2025*	1'154'000.--

* Prognosen

Im Verwaltungsvermögen wird die Schule 2022 die Investitionen in die Digitalisierung forcieren und die Sanierungen der Schulliegenschaften vorantreiben. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Bilanz

Die Aktiven haben sich vom 1. Januar 2021 bis am 31. Dezember 2021 um CHF 2,3 Mio. erhöht und weisen einen Bestand von CHF 22,9 Mio. aus. Das Verwaltungsvermögen hat sich gering um CHF 272'176.-- auf CHF 14,7 Mio. erhöht. Das Eigenkapital verbesserte sich aufgrund des ausserordentlichen Ertragsüberschusses um CHF 5,4 Mio. auf CHF 19,2 Mio.

Jahresrechnung - Finanzbericht

Übersicht Finanzierung 2021

Rechnung / 03.05.2022 Schulgemeinde 1.1.2021 - 31.12.2021 RE_Finanzierungsübersicht
Fällanden Gemeinde

	Total Rechnung	Gemeindehaushalt Budget	Rechnung	Allgemeiner Haushalt Budget	Rechnung	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	5'414'894.15	0	5'414'894.15	0	-	0
Aufwandüberschuss	0.00	-584'700	0.00	-584'700	-	0
Betriebsgewinn	0.00	0	-	0	0.00	0
Betriebsverluste	0.00	0	-	0	0.00	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	878'824.42	985'600	878'824.42	985'600	0.00	0
Ertrag aus Auflösung	0.00	0	0.00	0	0.00	0
IR-Beiträge und Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	-150'000	0.00	-150'000	0.00	0
Selbstfinanzierung	6'293'718.57	250'900	6'293'718.57	250'900	0.00	0
Nettoinvestitionen	-1'151'000.65	-1'671'000	-1'151'000.65	-1'671'000	0.00	0
Verwaltungsvermögen						
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	5'142'717.92	-1'420'100	5'142'717.92	-1'420'100	0.00	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	546.80	15	546.80	15	0.00	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*

Gestufter Erfolgsausweis

Rechnung / 03.05.2022 Schulgemeinde 1.1.2021 - 31.12.2021 RE ER Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	5'049'923.95	4'833'500	4'729'552.36
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'610'296.55	3'158'100	2'527'312.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	878'824.42	985'600	782'621.62
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	12'661'392.24	12'822'400	12'043'205.61
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	21'200'437.16	21'799'600	20'082'692.04
40	Fiskalertrag	25'108'636.51	17'148'200	22'153'248.02
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	1'045'423.00	917'700	844'540.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	359'389.83	2'928'600	910'521.05
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	26'513'449.34	20'994'500	23'908'309.42
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'313'012.18	-805'100	3'825'617.38
34	Finanzaufwand	108'452.44	134'000	135'104.94
44	Finanzertrag	210'334.41	204'400	219'548.06
	Ergebnis aus Finanzierung	101'881.97	70'400	84'443.12
	Operatives Ergebnis	5'414'894.15	-734'700	3'910'060.50
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	150'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	-150'000	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	150'000	-150'000.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	5'414'894.15	-584'700	3'760'060.50
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	41'677.71	33'900	39'190.60
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	41'677.71	33'900	39'190.60
	Total Aufwand	21'350'567.31	21'967'500	20'406'987.58
	Total Ertrag	26'765'461.46	21'382'800	24'167'048.08

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Rechnung / 03.05.2022 Schulgemeinde 1.1.2021 - 31.12.2021 RE IR VV Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	1'151'000.65	1'171'000	1'677'294.40
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	500'000	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'151'000.65	1'671'000	1'677'294.40
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	1'151'000.65	1'671'000	1'677'294.40
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'151'000.65	-1'671'000	-1'677'294.40

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Rechnung / 03.05.2022 Schulgemeinde 1.1.2021 - 31.12.2021 RE IR FV Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0.00	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0.00	0	0.00
	Total Ausgaben	0.00	0	0.00
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0.00	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0.00	0	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0.00	0	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Bilanz

Rechnung 2021 Schulgemeinde 1.1.2021 - 31.12.2021 RE Bilanz 3stellig
Fällanden Gemeinde

	Bezeichnung	01.01.2021	31.12.2021
AKTIVEN			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	165'033.36	215'298.37
101	Total Forderungen	2'255'241.20	4'956'329.87
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzung (RA)	743'701.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'163'975.56	5'171'628.24
107	Langfristige Finanzanlagen	12'000.00	12'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	3'010'500.00	3'010'500.00
109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	3'022'500.00	3'022'500.00
	Total Finanzvermögen	6'186'475.56	8'194'128.24
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	14'282'524.49	14'608'828.72
142	Immaterielle Anlagen	216'511.26	162'383.26
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	14'499'035.75	14'771'211.98
	Total Verwaltungsvermögen	14'499'035.75	14'771'211.98
	Total AKTIVEN	20'685'511.31	22'965'340.22
	*Total Anlagevermögen	17'521'535.75	17'793'711.98

Bilanz

Rechnung 2021 Schulgemeinde 1.1.2021 - 31.12.2021 RE Bilanz 3stellig
Fällanden Gemeinde

	Bezeichnung	01.01.2021	31.12.2021
PASSIVEN			
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'817'250.49	3'720'781.65
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	6'946.90	6'494.90
205	Kurzfristige Rückstellung	62'414.91	24'270.51
	Kurzfristiges Fremdkapital	6'886'612.30	3'751'547.06
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	6'886'612.30	3'751'547.06
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	150'000.00	150'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'648'899.01	19'063'793.16
	Zweckfreies Eigenkapital	13'798'899.01	19'213'793.16
	Total Eigenkapital	13'798'899.01	19'213'793.16
	Total Passiven	20'685'511.31	22'965'340.22

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	5'414'894.15	3'760'060.50
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	878'824.42	782'621.62
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-106'721.70	-629'308.60
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	743'701.00	429'714.12
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-960'086.31	1'391'550.76
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-452.00	-29'977.20
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-38'144.40	62'414.91
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	150'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		5'932'015.16	5'917'076.11
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'151'000.65	-1'677'294.40
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'151'000.65	-1'677'294.40
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'151'000.65	-1'677'294.40

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente		0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'151'000.65	-1'677'294.40
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-2'594'366.97	-600.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-2'136'382.53	-4'151'441.70
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-4'730'749.50	-4'152'041.70
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	50'265.01	87'740.01
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	165'033.36	77'293.35
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	215'298.37	165'033.36
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	50'265.01	87'740.01

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2021	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2021
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															0.00
	0.00	0.00	0.00												0.00
	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital															0.00
	0.00			0.00	0.00										0.00
	0.00			0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															0.00
	0.00					0.00	0.00								0.00
	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen															0.00
	0.00							0.00	0.00						0.00
	0.00							0.00	0.00						0.00
	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	150'000.00									0.00	0.00				150'000.00
2950 Aufwertungsreserve*															0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00														0.00
	0.00														0.00
	0.00														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00												5'414'894.15	0.00	5'414'894.15
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	13'648'899.01														13'648'899.01
Total	13'798'899.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'414'894.15	0.00	19'213'793.16

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-584'700.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	5'414'894.15

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

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).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 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.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Schulgemeinde. 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
51%	67%	84%								0%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Schulgemeinde 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%	-1%	-0.49%								0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
22%	8%	5%								0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	9'330	8'900	8'918		
Steuerfuss	63%	63%	63%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'281	3'051	3'966		
Selbstfinanzierungsgrad	547%	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	0.05%	0.00%	0.00%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-18%	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	-476	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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (Gliederung nach Abteilungen)

9

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2021 wurde durch die Pandemie, wider Erwarten, nicht negativ beeinflusst. Wurde bei der Budgetlegung noch mit einem Mehraufwand gerechnet, schloss die Erfolgsrechnung 2021 mit einem ausserordentlich hohen Ertragsüberschuss von CHF 5,4 Millionen.

Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Rechnung / 03.05.2022 Schulgemeinde 1.1.2021 - 31.12.2021 RE ER Inst 6stellig

Fällanden Gemeinde

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Aufwand	Budget 2021		Rechnung 2020
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
1	Erfolgsrechnung	26'765'461.46	26'765'461.46	21'967'500	21'967'500	24'167'048.08	24'167'048.08
9	Schule	26'765'461.46	26'765'461.46	21'967'500	21'967'500	24'167'048.08	24'167'048.08
90	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	17'225'168.78	1'255'935.19 15'969'233.59	18'014'400	1'169'000 16'845'400	16'508'118.59	1'028'466.65 15'479'651.94
91	Liegenschaften <i>Nettoergebnis</i>	3'208'071.38	343'585.85 2'864'485.53	3'285'500	306'800 2'978'700	2'968'031.19	310'478.60 2'657'552.59
92	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	63'996.15	63'996.15	49'100	49'100	59'391.40	59'391.40
99	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	6'268'225.15 18'897'715.27	25'165'940.42	618'500 19'873'200	20'491'700	4'631'506.90 18'196'595.93	22'828'102.83

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen (Gliederung nach Abteilungen)

9

Bildung

Kurz und bündig

Für das Rechnungsjahr 2021 waren im Verwaltungsvermögen (Infrastruktur, Fahrzeuge, IT) Investitionen in der Höhe von CHF 1'671'000.— (Vorjahr: CHF 2'487'000.--) geplant. Effektiv wurden CHF 1'151'000.— investiert.

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Abteilungen

Rechnung / 03.05.2022 Schulgemeinde 1.1.2021 - 31.12.2021 RE IR VV Inst 6stellig

Fällanden Gemeinde

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2021		Ausgaben	Budget 2021		Rechnung 2020
		Ausgaben	Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen	
	IR Ausgaben und Einnahmen	1'151'000.65	1'151'000.65	1'671'000	1'671'000	1'677'294.40	1'677'294.40
9	Schule	1'151'000.65	1'151'000.65	1'671'000	1'671'000	1'677'294.40	1'677'294.40
90	Bildung	315'718.10		400'000		51'287.10	
	Nettoergebnis		315'718.10		400'000		51'287.10
91	Liegenschaften	835'282.55		1'271'000		1'626'007.30	
	Nettoergebnis		835'282.55		1'271'000		1'626'007.30
99	Finanzen und Steuern		1'151'000.65		1'671'000		1'677'294.40
	Nettoergebnis	1'151'000.65		1'671'000		1'677'294.40	