

Amtliche Drucksache

An die Stimmberechtigten der Gemeinden
Berg am Irchel, Buch am Irchel, Dorf, Flaach und Volken



Schulgemeinde Flaachtal

Einladung zur ordentlichen Gemeindeversammlung

am

Mittwoch, 16. Juni 2021, 20:00 Uhr

in der

Irchelhalle, Aspenstrasse 5, 8414 Buch am Irchel

Traktanden

- 1 Abnahme der Jahresrechnung 2020 der Schule Flaachtal
- 2 Abrechnung Verpflichtungskredit Turnhalle Flaach - Dämm-Massnahmen und Dachsanierung
- 3 Anfragen nach § 17 des Gemeindegesetzes (GG)
- 4 Mitteilungen

Detaillierte Unterlagen liegen in der Schulverwaltung der Schule Flaachtal, Sekundarschulhaus, Schulhausstrasse 9, 8416 Flaach, ab dem 2. Juni 2021 zur Einsicht auf.

8416 Flaach, 2. Juni 2020

Schulpflege Flaachtal

Wegen der Corona-Pandemie müssen wir Schutzmassnahmen zwingend einhalten. Bitte beachten Sie, dass Sie sich deshalb für die Gemeindeversammlung registrieren müssen. Informationen zur Registration finden Sie auf der letzten Seite dieser Broschüre.

Rechtsmittelbelehrung

Gegen Beschlüsse der Schulgemeindeversammlung kann gestützt auf § 19 Verwaltungsverfahrensgesetz innert 30 Tagen schriftlich Beschwerde beim Bezirksrat Andelfingen, Schlossgasse 14, Postfach 281, 8450 Andelfingen eingereicht werden.

Wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte kann innert 5 Tagen beim Bezirksrat Andelfingen schriftlich¹ Rekurs in Stimmrechtssachen erhoben werden.

¹ Der Rekurs gegen die Verletzung von Verfahrensvorschriften in der Gemeindeversammlung setzt voraus, dass diese in der Versammlung von irgendeiner stimmberechtigten Person gerügt worden ist. (§ 21 a Abs. 2 VRG). Die Rekurschrift muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Der angefochtene Entscheid ist beizulegen oder genau zu bezeichnen. Beweismittel sind genau zu bezeichnen und soweit möglich beizulegen.

1 Abnahme Jahresrechnung 2020

1.1 Antrag der Schulpflege

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung folgendes:

1. Die Schulpflege Flaachtal hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2020 der Schulgemeinde Flaachtal geprüft und an der Sitzung vom 16. März 2021 genehmigt.
2. Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 11'415'577.85 und einem Ertrag von Fr. 11'928'710.62 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 513'132.77 (Budget: Ertragsüberschuss Fr. 106'229.-).
3. Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens zeigt Ausgaben von Fr. 769'004.54 und Einnahmen von Fr. 521'639.94. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 247'364.60.
4. Die Investitionsrechnung des Finanzvermögens zeigt Ausgaben und Einnahmen von je Fr. 4'324.05.
5. Die Bilanz weist eine Bilanzsumme von Fr. 17'253'609.50 aus. Nach Verbuchung des Ertragsüberschusses von Fr. 513'132.77 beträgt das Eigenkapital neu Fr. 15'227'537.86.
6. Die Schulpflege Flaachtal beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2020 der Schulgemeinde Flaachtal zu genehmigen.

1.2 Prüfung der Jahresrechnung

Am 22. Oktober 2008 hat der Regierungsrat Änderungen an der Verordnung über den Gemeindehaushalt (VGH) beschlossen, die in allen Zürcher Gemeinden für eine fachkundige und unabhängige Rechnungsprüfung sorgt. Bei der Schulgemeinde Flaachtal wird die finanztechnische Prüfung der Jahresrechnung durch die Vontobel Gemeindetreuhand GmbH, Neftenbach, erfüllt. Das Prüfungsorgan erstellt einen Bericht, welcher Bestandteil der Jahresrechnung bildet und eine Empfehlung zur Genehmigung oder Nichtgenehmigung aus technischer Sicht enthält.

Die politische Prüfung bleibt nach wie vor Aufgabe der RPK. Sie erstattet der Gemeindeversammlung ebenfalls Bericht und stellt ihr Antrag über Genehmigung oder Nichtgenehmigung der Jahresrechnung.

Gemäss Art. 28 der Gemeindeordnung der Schulgemeinde Flaachtal amtet je für eine Amtsdauer von vier Jahren im Turnus eine RPK der politischen Gemeinden. Das Gebiet der Schulgemeinde Flaachtal umfasst die Politischen Gemeinden Berg am Irchel, Buch am Irchel, Dorf, Flaach und Volken. Die Gemeindeversammlung bestimmt zu Beginn jeder neuen Amtsperiode die zuständige RPK. An der Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2018 wurde die RPK der politischen Gemeinde Flaach für die Amtsperiode vom 2018 – 2022 gewählt.

1.2.1 Prüfungsurteil und Empfehlung bezüglich finanztechnischer Prüfung der Jahresrechnung

Auszug aus dem Bericht über die Revision der Vontobel Gemeindetreuhand GmbH, dat. 22./23. Februar 2021: Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, in Übereinstimmung mit den entsprechenden kantonalen und kommunalen Vorschriften. Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssen, dass die Jahresrechnung nicht den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.

Die unterzeichnenden Revisoren empfehlen der Schulpflege, der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2020 zu genehmigen.

1.2.2 Antrag und Empfehlung der Rechnungsprüfungskommission

Schulgemeinde Flaachthal

Jahresrechnung 2020

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020** der Schulgemeinde Flaachthal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16.3.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'415'577.85
	Gesamtertrag	Fr.	11'928'710.62
	Ertragsüberschuss	Fr.	513'132.77
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	769'004.54
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	521'639.94
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-247'364.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	4'324.05
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	4'324.05
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	17'253'609.50

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 15'227'537.86**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Schulgemeinde Flaachthal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Schulgemeinde Flaachthal entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8416 Flaach, 20.04.2021
Rechnungsprüfungskommission Flaach



Präsident
Beat Frauenfelder



Aktuar
Urs Schwarzenbach

Seite 1

1.3 Erläuterungen der Schulpflege

1.3.1 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 11'415'577.85 und einem Ertrag von Fr. 11'928'710.62 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 513'132.77. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 106'229.-. Es werden nur Abweichungen grösser als Fr. 20'000.- detailliert kommentiert, was in etwa 0.2 % des Gesamtaufwandes entspricht.

Gegenüber dem Budget sind dies folgende Abweichungen:

Bereich	Erläuterung	Abweichung
0110 Legislative (Total Abweisung + 41'000)		
Corona bedingt und auch aufgrund der erwarteten Anzahl Stimmberechtigten gestaltete sich die Gemeindeversammlung im November 2020 aufwendig. Es ergaben sich für Technik, zusätzlich benötigte Örtlichkeiten sowie für eine Clip-Produktion Mehrauslagen.		
0110.3130.00 Dienstleistungen Dritter	Technik, Miete Festzelte & Heizungen, Clip-Produktion	+ 39'000
2110 Kindergarten (Total Abweichung - 82'000)		
Der Minderaufwand ergibt sich bei den Personalkosten der Lehrpersonen. Einerseits aufgrund der aktuellen Altersstruktur des Lehrpersonals, aber auch wegen Verschiebung von ISR-Lektionen (integrative Sonderschulung in der Regelklasse) zur Primar-Stufe. Zudem wurden weniger Therapien als budgetiert beansprucht.		
2110.3611.00/.01 Kantonale Besoldungen	Lohnkosten (Altersstruktur);Verschiebung ISR-Lektion zur Primar-Stufe	- 69'000
2120 Primarschule (Total Abweichung - 109'000)		
Bei den Personalkosten mussten Corona bedingt viel mehr Vikariate eingerichtet werden. Zudem erhöhten sich die Besoldungen, da die Lernendenzahlen/VZEs (Vollzeiteinheiten) höher ausfielen. Diese Mehraufwände wurden erfreulicherweise aufgefangen von Versicherungsleistungen im Zusammenhang mit Taggeld-Zahlungen sowie weniger Ausgaben für Weiterbildungen. Weiter wurden weniger Lehrmittel angeschafft als budgetiert und es haben – ebenfalls Corona bedingt – viel weniger Exkursionen und Projekte durchgeführt werden können. Der Bedarf an Psychotherapien wurde von der Primar- auf die Sekundarstufe verlagert.		
2120.3020.09 Erstattung Lohn Lehrpersonen	Versicherungsleistung; Taggelder	- 25'000
2120.3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	Weniger Weiterbildungen besucht; Corona bedingt	- 29'000
2120.3171.00	Weniger Exkursionen und Projekt; Corona bedingt	- 44'000
2120.3611.00 Kantonale Besoldungen	Aufgrund der Lernendenzahlen hat der Kanton mehr Vollzeiteinheiten (VZE) bewilligt, was zu mehr Aufwand bei den Lehrerlöhnen auf dieser Stufe führte.	+ 24'000
2130 Sekundarstufe (Total Abweichung - 69'000)		
Der Minderaufwand resultiert bei den Personalkosten der Lehrpersonen als Folge der anzahlmässig weniger Lernenden. Zudem wurde weniger ICT-Support beansprucht, weniger Exkursionen und Projekte konnten stattfinden (Corona bedingt) und es bestand kein DaZ-Bedarf im Anfangsunterricht. Das Langzeitgymnasium besuchten 2 Lernende weniger als budgetiert. Hingegen ist der Bedarf an Therapien angestiegen und es haben insgesamt vier bzw. fünf abgehende Schulgänger das Profil 10. Schuljahr besucht; budgetiert waren Schulgelder für zwei.		
2130.3611.00/.01 Kantonale Besoldungen	Aufgrund der Schülerzahlen hat der Kanton weniger Vollzeiteinheiten (VZE) bewilligt, was zu weniger Aufwand bei den Lehrerlöhnen führte.	- 47'000
2130.3631.00 Beiträge an Kanton	Langzeit-Gymnasium	- 34'000
2130.3634.00 Beiträge an öffentl. Unternehmen	Profil 10. Schuljahr	+ 40'000
2170 Liegenschaften (Total Abweichung - 100'000)		

Bereich	Erläuterung	Abweichung
Der Minderaufwand im Bereich Liegenschaften ist einerseits bei den Personalkosten zu finden, da Dienstaltersgeschenke (DAG) zeitlich später bezogen werden. Weiter sind die Heiz-/Wasser-/Stromkosten für die Hallen tiefer ausgefallen, da diese Corona bedingt geschlossen oder nur sporadisch benutzt werden konnten. Ebenfalls ergaben sich weniger Unterhaltsarbeiten bei Maschinen und Geräten. Weniger Honorare wurden wegen dem pendenten Projekt Schulstandorte für Projektierungen beansprucht, und die Abschreibungen fallen tiefer aus, da teils Investitionen verschoben wurden bzw. nicht realisiert werden. Hingegen fällt der Unterhalt bei den Liegenschaften höher aus, da rückwirkend Arbeiten in der Erfolgsrechnung verbucht werden mussten (Aktivierungsgrenze).		
2170.3010.01 Besoldungen Hauswartung	DAG zeitlich verschoben, weniger Stellvertretungen nötig infolge Ausfälle	- 21'000
2170.3144.00 Unterhalt Hochbauten	Investitionen nachträglich in die Erfolgsrechnung verbucht (Aktivierungsgrenze)	- 48'000
2170.3300.40 Abschreibungen Hochbauten	Tiefere Abschreibungen infolge geringerer Investitionstätigkeit	- 33'000
2191 Schulverwaltung (Total Abweichung + 68'000)		
Sämtliche Schulstandorte wurden mit Glasfaseranschlüssen ausgerüstet. Dies wurde nötig, da die Internetgeschwindigkeit in gewissen Schulhäusern langsam war und den digitalen Unterricht teils sehr erschwerte. Die an die politischen Gemeinden zu zahlenden Steuerbezugskosten fallen höher aus infolge Mehreinnahmen bei den Steuern.		
2191.3161.01 Benützungskosten ICT	Glasfaserausbau	+ 54'000
2191.3612.00 Entschädigungen Gemeinden	Steuerbezugskosten	+ 21'000
2192 Schülertransporte (Total Abweichung - 23'000)		
2192.3130.00 Dienstleistungen Dritter	Weniger Fahrten durch externen Schultransport wegen vorübergehender Corona bedingter Schulschliessung	- 10'000
2199 Volksschule allgemein (Total Abweichung - 37'000)		
2199.3300.60 Abschreibungen	Nicht der gesamthaft budgetierte ICT-Betrag für Anschaffungen benötigt	- 29'000
2200 Sonderschulen (Total Abweichung - 195'000)		
2200.3632.00 Beiträge Zweckverband	Die Betriebskosten im Zweckverband Humlikon sind tiefer ausgefallen. Dies ist unter anderem bedingt durch die Auflösung von Staatsbeitrags-Rückstellungen.	- 160'000
2200.3632.01 Beiträge an Gemeinden	Weitere Heimschulung nötig	+ 58'000
2200.3637.00 Beiträge an private Haushalte	Schulgelder für Kunst- und Sporttalente (aktuell keine berechtigten Lernenden)	- 19'800
2200.4690.00 Übriger Transferertrag	Buchgewinn Umwandlung Investitionsbeiträge Zweckverband Humlikon in Beteiligungen und Darlehen	+ 58'000
9100 Steuern (Total Abweichung + 711'000)		
Die Steuern für das aktuelle Rechnungsjahr sind um Fr. 603'000.- höher, die Steuern früherer Jahre um Fr. 223'000.- höher ausgefallen als budgetiert. Nachsteuern sind Fr. 26'000.- mehr eingegangen als angenommen. Die Erträge bei den Steuerausscheidungen sind Fr. 40'000.- tiefer wie auch die Quellensteuern mit Fr. 79'000.- tiefer ausgefallen.		
9300 Finanzausgleich (Total Abweichung - 842'000)		
Die Finanzausgleichszahlungen werden zeitlich abgegrenzt.		

(+ Mehraufwand / -Ertrag / - Minderaufwand / -Ertrag)

1.3.2 Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens zeigt Ausgaben von Fr. 769'004.54 und Einnahmen von Fr. 521'639.94. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 247'364.60. Bei den Liegenschaften wurden keine der vorgesehenen Investitionen umgesetzt. Teilweise wurden sie verschoben wegen dem Projekt Schulstandorte bzw. werden nicht realisiert. Im Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen wurden die Investitionsbeiträge in Beteiligungen und Darlehen umgewandelt, da der Zweckverband per 1.1.2020 einen eigenen Finanzhaushalt führt (Vorgabe Gemeindegesetz).

Gegenüber dem Budget sind dies folgende Abweichungen:

Bereich	Erläuterung	Abweichung
2170 Liegenschaften		
2170.5000.19 / Fr. 60'000.- Tiefbauten Sek: Belag Sanierung & Gestaltung Parkplätze	Der Kredit wurde auf einen späteren Zeitpunkt verschoben.	
2170.5040.07 / Fr. 200'000.- Hochbauten Flaachtal: Projekt Schulraumoptimierung	Der Kredit wurde von der Gemeindeversammlung am 25.1.2020 abgelehnt.	
2170.5040.11 / Fr. 90'000.- Hochbauten Volken: Brandschutzmassnahmen	Der Kredit wurde mit einer Kreditunterschreitung abgerechnet. Die budgetierten Reserven wurden nicht beansprucht.	- 7'624.95
2170.5040.13 / Fr. 425'000.- Hochbauten Flaach: Turnhalle Dämm-Massnahmen, Dachsanierung, Photovoltaik	Der Kredit wurde mit einer Kreditüberschreitung abgerechnet und zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet.	+ 835.55
2170.5040.15 / Fr. 20'000.-; Zusatzkredit Fr. 3'500.- Hochbauten Sek: Hauswartwohnung Umnutzung	Aufgrund der Aktivierungsgrenze von Fr. 35'000.- musste der Verpflichtungskredit nachträglich in der Erfolgsrechnung verbucht werden (Fr. 15'282.40).	- 90.75
2170.5040.16 / Fr. 33'000.- Hochbauten Berg: Turnhalle Fenstersanierung Osttrakt	Verpflichtungskredit bereits im 2019 abgerechnet. Aufgrund der Aktivierungsgrenze von Fr. 35'000.- musste der Verpflichtungskredit nachträglich in der Erfolgsrechnung verbucht werden.	- 19'422.25
2170.5040.18 / Fr. 130'000.- Hochbauten Buch: Umnutzung Turngarderobe zu MZR	Der Kredit wurde mit einer Kreditunterschreitung abgerechnet. Die budgetierten Reserven für Unvorhergesehenes mussten nicht ausgeschöpft werden.	- 4'294.15
2170.5040.19 / Fr. 54'500.- Hochbauten Berg: Umgebung Landihuus-Platz	Der Kredit wurde mit einer Kreditunterschreitung abgerechnet. Die effektiven Bauarbeiten für den Vorplatz konnten um ca. Fr. 10'000 kostengünstiger abgeschlossen werden als im Kostenvoranschlag ausgewiesen, und die Fläche der Pflasterung wurde reduziert. Die budgetierten Reserven wurden nicht beansprucht.	- 11'443.85
2170.5620.00 / Fr. 45'400.- Hochbauten Buch: Anschlussgebühren Wärmelieferungsvertrag	Der Kredit wurde mit einer Kreditunterschreitung abgerechnet. Die beantragte Anschlussgebühr wurde mit Mehrwertsteuer berechnet, die Abrechnung der Gemeinde Buch erfolgte ohne Mehrwertsteuer.	- 3'267.00
2199 Volksschule sonstiges		
2199.5060.05 / Fr. 150'000.- Mobilen Flaachtal: Informatik 2020	Der Kredit wurde mit einer Kreditunterschreitung abgerechnet. Die Reserve musste nicht ausgeschöpft werden.	- 7'209.96

2200 Sonderschulung		
.5420.00 Darlehen	Der Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen führt seit 1.1.2020 einen eigenen Haushalt. Mit der Umstellung müssen die in der Schule bilanzierten Investitionsbeiträge auf den Zweckverband übertragen werden. Daraus resultiert ein Buchgewinn von Fr. 58'381.11.	344'424.00
.5520.00 Beteiligungen		220'273.00
.6620.00 Investitionsbeiträge		506'315.89

(+ Mehraufwand / - Minderaufwand)

1.3.3 Bilanz

Bezeichnung	Bestand am 1.1.2020	Bestand am 31.12.2020	Veränderung
1 AKTIVEN			
100 Flüssige Mittel	4'634'638.31	2'114'145.73	- 2'520'492.58
101 Forderungen	2'371'385.84	5'464'083.33	+ 3'092'697.49
104 Aktive Rechnungsabgrenzung	5'570'561.00	5'527'897.00	- 42'664.00
140 Sachanlagen Verwaltungsv.	3'824'433.85	3'542'057.87	- 282'375.98
144 Darlehen	0.00	344'424.00	+ 344'424.00
145 Beteiligungen	0.00	220'273.00	+ 220'273.00
146 Investitionsbeiträge	506'315.89	40'728.57	- 465'587.32
Gesamtaktiven	16'907'334.89	17'253'609.50	+ 346'274.61
2 PASSIVEN			
200 Laufende Verpflichtungen	285'380.45	396'945.29	+ 111'564.84
204 Passive Rechnungsabgrenzung	87'463.25	49'854.75	- 37'608.50
205 kurzfristige Rückstellungen	1'191'028.00	608'389.00	- 582'639.00
208 langfristige Rückstellungen	580'357.00	921'938.00	+ 341'581.00
209 Verbindlichkeiten Fonds	48'701.10	48'944.60	+ 243.50
299 Bilanzüberschuss	14'714'405.09	15'227'537.86	+ 513'132.77
Gesamtpassiven	16'907'334.89	17'253'609.50	+ 346'274.61

1.3.4 Gesamtübersicht / Zusammenfassung

Die Jahresrechnung 2020 hat mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 513'132.77 abgeschlossen. Im Budget eingesetzt war ein Ertragsüberschuss von Fr. 106'229.-. Diese Abweichung von rund Fr. 407'000.- kann zusammengefasst wie folgt begründet werden: Der Gesamtaufwand ist gegenüber Budget um Fr. 160'000.- gesunken. Der Minderaufwand begründet sich hauptsächlich im Personalaufwand und dem tieferen Anteil an kantonalen Lehrpersonalbesoldungen. Mehr Details dazu konnten den Erläuterungen ab Seite 3 entnommen werden.

Der Gesamtertrag ist gegenüber Budget um Fr. 247'000.- höher ausgefallen. Dieser Betrag wiederum setzt sich zusammen aus Fr. 730'000.- höheren Steuereinnahmen und tieferem Finanzausgleich (Zuschuss Fr. 560'000.-). Der Abschöpfungsbetrag fällt um Fr. 280'000.- höher aus.

In der Investitionsrechnung wurden bei den Liegenschaften keine der vorgesehenen Investitionen umgesetzt. Teilweise wurden sie verschoben wegen dem Projekt Schulstandorte bzw. werden nicht realisiert. Mehr Details dazu konnten den Erläuterungen ab Seite 5 entnommen werden.

1.3.5 Fazit und Ausblick

Die gesunde Haushaltsituation setzte sich auch im 2020 fort. Obwohl 2019 der Steuerfuss um drei Prozentpunkte gesenkt wurde, resultierten ein Ertragsüberschuss und eine

Zunahme der Substanz. Für die vergangenen fünf Jahre steht den vergleichsweise tiefen Nettoinvestitionen von Fr. 2.6 Mio. eine Selbstfinanzierung von Fr. 4.9 Mio. gegenüber.

Die Schulgemeinde hat keine verzinslichen Schulden und verfügt Ende 2020 über eine Liquidität von Fr. 2.1 Mio.

Die Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 0.5 Mio. ab, was gegenüber dem Budget einer Verbesserung von Fr. 0.4 Mio. entspricht. Im Vergleich zum Vorjahr haben die Steuererträge um 0,5 Mio. Franken zugenommen und liegen somit deutlich über dem Budget. Der Finanzausgleich (Nettoertrag) liegt um 0,1 Mio. Franken tiefer als 2019. Die Nettoaufwendungen im Schulbetrieb befinden sich praktisch auf Vorjahresniveau und unterschreiten damit das Budget um 0,5 Mio. Franken.

Die Investitionen von lediglich Fr. 0.2 Mio. im Jahr 2020 entsprechen einem Drittel des budgetierten Wertes. Sie konnten vollständig aus der Selbstfinanzierung gedeckt werden.

Die finanzpolitischen Ziele der Schulpflege, einen positiven Cash-Flow, eine stabile Steuerfussentwicklung und einen mittelfristigen Haushaltsausgleich sind im 2020 erfüllt. Für das Ziel Begrenzung Substanz und Verschuldung wurde als Zielgrösse ein Nettovermögen von Fr. 7 Mio., mit einer Bandbreite von +/- Fr. 2 Mio. festgelegt. Dieses Ziel wird aktuell nicht erfüllt (zu hoch). Mit der Ablehnung des Projektes Schulstandorte muss die Schulpflege die aktuelle Investitionsplanung überarbeiten. Dabei wird die Rahmenbedingung der Schulpflege «Chancengleichheit der Lernenden muss auch durch gleichwertige Infrastruktur gewährleistet werden» mitzubüberücksichtigen.

Der Finanzhaushalt der Schulgemeinde Flaachthal steht schuldenfrei und auf einer soliden Basis da und anstehende Investitionen können voraussichtlich gut getragen werden.

1.4 Auszug aus der Erfolgsrechnung

Schulgemeinde Flaachthal

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	2'150'216.81	2'269'239	2'190'100.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'804'959.15	1'823'630	1'656'245.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	429'226.47	506'454	436'635.51
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	243.50	0	242.30
36	Transferaufwand	7'022'437.37	6'958'640	6'774'783.55
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
Total Betrieblicher Aufwand		11'407'083.30	11'557'963	11'058'007.17
40	Fiskalertrag	8'434'302.40	7'700'691	7'904'470.86
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	146'946.66	131'730	183'860.46
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	3'220'530.01	3'721'418	2'901'321.73
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
Total Betrieblicher Ertrag		11'801'779.07	11'553'839	10'989'653.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		394'695.77	-4'124	-68'354.12
34	Finanzaufwand	8'251.05	17'769	22'289.10
44	Finanzertrag	126'688.05	128'122	131'427.85
Ergebnis aus Finanzierung		118'437.00	110'353	109'138.75
Operatives Ergebnis		513'132.77	106'229	40'784.63
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		513'132.77	106'229	40'784.63
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	243.50	0	242.30
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	243.50	0	242.30
Total Aufwand		11'415'577.85	11'575'732	11'080'538.57
Total Ertrag		11'928'710.62	11'681'961	11'121'323.20

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	Legislative	56'327.70	0.00	15'055	0	14'460.15	0.00
2110	Kindergarten	723'003.09	14'565.00	801'860	11'200	724'361.92	19'200.00
2120	Primarstufe	3'014'840.52	98'948.20	3'106'647	81'700	3'039'351.55	93'936.10
2130	Sekundarstufe	1'860'102.28	65'149.55	1'936'924	73'250	1'973'964.59	95'784.85
2140	Musikschulen	224'338.01	0.00	228'657	0	217'786.03	0.00
2170	Schulliegenschaften	1'690'751.91	145'916.59	1'788'415	144'655	1'574'867.59	147'263.54
2180	Tagesbetreuung	81'617.94	25'105.00	111'300	41'180	120'551.07	49'221.00
2190	Schulleitung	666'587.85	0.00	664'419	0	657'640.94	0.00
2191	Schulverwaltung	801'926.97	11.65	733'885	0	760'222.03	22.10
2192	Volksschule, Schülertransporte	209'080.14	0.00	231'629	0	215'100.02	0.00
2193	Volksschule, Schulsozialarbeit	178'993.80	0.00	179'732	0	178'424.90	0.00
2194	Volksschule, Verkehrserziehung	8'198.00	0.00	9'100	0	8'377.50	0.00
2195	Volksschule, Schulveranstaltungen	2'708.95	0.00	8'000	0	4'278.20	0.00
2199	Volksschule, Sonstiges	131'188.56	5'916.34	163'212	1'000	127'728.45	1'500.00
2200	Sonderschulen	675'162.15	119'038.31	805'865	55'000	726'794.00	37'111.70
2990	Bildung, Übriges	10'414.60	7'828.00	6'900	7'000	5'572.25	10'297.00
3210	Bibliotheken	70'173.84	21'038.93	78'460	19'200	77'459.58	20'744.00
4330	Schulgesundheitsdienst	40'978.59	0.00	33'865	0	39'477.15	0.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	36'134.10	8'434'302.40	13'656	7'700'691	3'829.45	7'904'470.86
9300	Finanz- und Lastenausgleich	920'570.00	2'968'849.00	640'382	3'530'518	587'321.00	2'718'354.00
9610	Zinsen	10'318.55	20'950.95	17'769	15'467	19'893.95	21'305.95
9690	Finanzvermögen, Übriges	1'916.80	0.00	0	0	2'833.95	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	847.20	0	1'100	0.00	1'869.80
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	243.50	243.50	0	0	242.30	242.30
Total Aufwand		11'415'577.85		11'575'732		11'080'538.57	
Total Ertrag			11'928'710.62		11'681'961		11'121'323.20
Ertragsüberschuss		513'132.77		106'229		40'784.63	

1.5 Auszug aus der Investitionsrechnung

Schulgemeinde Flaachtal

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	769'004.54	521'639.94	750'000		824'780.25	
	Nettoergebnis		247'364.60		750'000		824'780.25
21	Obligatorische Schule	204'307.54	15'324.05	750'000		468'737.25	
	Nettoergebnis		188'983.49		750'000		468'737.25
217	Schulliegenschaften	61'517.50	11'000.00	600'000		321'412.50	
	Nettoergebnis		50'517.50		600'000		321'412.50
2170	Schulliegenschaften	61'517.50	11'000.00	600'000		321'412.50	
	Nettoergebnis		50'517.50		600'000		321'412.50
	5000.19 Sek Projekt: Belagsanierung & Gestaltung Parkplätze			60'000			
	5000.20 Buch: Gestaltung Umgebung Richtung Aspenstrasse / Sportplatz					48'398.35	
	5040.07 Flaachtal Projekt: Projektierung Schulraumoptimierung			200'000			
	5040.08 Buch: Gestaltung Umgebung SH/Pausenplatz MZH					4'178.80	
	5040.10 Flaach: TH Heizverteilung					18'002.70	
	5040.11 Volken: SH Brandschutzmassnahmen	2'000.00					
	5040.13 Flaach: TH Dämm-Massnahmen & Dachsanierung	15'694.55				63'616.40	
	5040.14 Buch: SH Sanierung Heizverteilung & Einzelraumregulierung Schulzimmer					1'338.15	
	5040.15 Sek: Hauswartwohnung renovieren & Umnutzung optimieren	-15'282.40				3'892.50	
	5040.16 Berg: TH Fenstersanierung Osttrakt	-19'422.25				19'422.25	
	5040.17 Sek: Fenstersanierung Osttrakt					30'195.95	
	5040.18 Buch: Umnutzung Turngarderoben zu MZR	9'067.15				116'638.70	
	5040.19 Berg: Umgebung Landihuus-Platz	27'327.45				15'728.70	
	5040.20 Sek: Verglasung Zwischentrakt Singsaal			40'000			
	5040.21 Flaach: TH Sanierung Garderoben/Duschen, Einbau Lüftungsanlage			300'000			
	5620.00 Investitionsbeiträge Pol Gde Buch	42'133.00					
	6350.00 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		11'000.00				
219	Obligatorische Schule, Übriges	142'790.04	4'324.05	150'000		147'324.75	
	Nettoergebnis		138'465.99		150'000		147'324.75

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2199	Volksschule, Sonstiges	142'790.04	4'324.05	150'000		147'324.75	
	Nettoergebnis		138'465.99		150'000		147'324.75
	5060.04 Flaachthal EDV 2019					147'324.75	
	5060.05 Flaachthal EDV 2020	142'790.04		150'000			
	6060.00 Übertragung von Mobilien ins FV		4'324.05				
22	Sonderschulen	564'697.00	506'315.89			356'043.00	
	Nettoergebnis		58'381.11				356'043.00
220	Sonderschulen	564'697.00	506'315.89			356'043.00	
	Nettoergebnis		58'381.11				356'043.00
2200	Sonderschulen	564'697.00	506'315.89			356'043.00	
	Nettoergebnis		58'381.11				356'043.00
	5420.00 Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	344'424.00					
	5520.00 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	220'273.00					
	5620.01 Investitionsbeiträge ZV HPS Humlikon					356'043.00	
	6620.00 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von Gemeinden und Zweckverbände		506'315.89				
9	FINANZEN UND STEUERN	521'639.94	769'004.54		750'000		824'780.25
	Nettoergebnis	247'364.60		750'000		824'780.25	
99	Nicht aufgeteilte Posten	521'639.94	769'004.54		750'000		824'780.25
	Nettoergebnis	247'364.60		750'000		824'780.25	
999	Abschluss	521'639.94	769'004.54		750'000		824'780.25
	Nettoergebnis	247'364.60		750'000		824'780.25	
9999	Abschluss	521'639.94	769'004.54		750'000		824'780.25
	Nettoergebnis	247'364.60		750'000		824'780.25	
	5900.00 Passivierte Einnahmen	521'639.94					
	6900.00 Aktivierte Ausgaben		769'004.54		750'000		824'780.25

2 Abrechnung Verpflichtungskredit Turnhalle Flaach – Dämm- Massnahmen und Dachsanierung

2.1 Ausgangslage

Am 11.04.2018 hat die Schulpflege z.Hd. der Gemeindeversammlung einen Kredit für die Dämm-Massnahmen und die Dachsanierung inkl. Realisierung einer Photovoltaik-Anlage der Turnhalle Flaach über Fr. 410'000.00 vorgelegt und am 16.06.2018 wurde dieser Kredit durch die Gemeindeversammlung bewilligt. Am 28.08.18 hat die Schulpflege einen Zusatzkredit über Fr. 15'000.00 für den Einbau eines Lüftungsschachtes bewilligt. Mit Ausgaben von Fr. 425'835.55 resultiert eine Kreditüberschreitung von Fr. 835.55. Durch den Einbau einer Photovoltaikanlage hat die Schule Flaachtal eine Einmalvergütung von Fr. 11'000.00 von der Fa. Pronova erhalten und wird als Nettoinvestitionseinnahme ausgewiesen.

Die Umbauarbeiten begannen in Sommerferien 2018 und konnten per Ende Dezember 2020 vollständig ausgeführt und ohne Zwischenfälle abgeschlossen werden. Während den Umbauarbeiten mussten die Aktivitäten der Turnhalle lediglich für 1 Woche anderweitig abgehalten werden. Die Arbeiten wurden termin- und fachgerecht durchgeführt.

Gestützt auf § 112 des Gemeindegesetzes führt die Schulpflege eine Verpflichtungskreditkontrolle. Der Kredit wurde nach Vollendung des Vorhabens abgerechnet und von der Schulpflege am 12. Januar 2021 z.Hd. der Gemeindeversammlung vom 16.06.2021 abgenommen.

2.2 Investitionsausgaben

Die projektierende und bauleitende Firma Aluba AG, Volken, hat die detaillierte Baukostenabrechnung am 12. Januar 2021 der Schulgemeinde Flaachtal zugestellt.

BKP-Nr.	Bezeichnung	Konto	Betrag
211	Baumeisterarbeiten / Gerüste	2170.5040.13	27'967.60
222	Spenglerarbeiten	2170.5040.13	16'868.65
224	Bedachungsarbeiten	2170.5040.13	115'617.85
226	Fassadenputze	2170.5040.13	54'000.05
227	Äussere Malerarbeiten	2170.5040.13	32'000.00
23	Elektroanlage	2170.5040.13	5'000.00
24	Heizungsanlagen	2170.5040.13	1'176.10
244	Lüftungsanlagen	2170.5040.13	13'193.25
247	Spezialanlagen / PV-Anlage	2170.5040.13	65'535.40
25	Sanitäranlagen	2170.5040.13	1'009.70
271	Gipserarbeiten	2170.5040.13	2'062.45
272	Metallbauarbeiten	2170.5040.13	1'768.95
282	Wandbekleidungen	2170.5040.13	55'286.85
285	Innere Malerarbeiten	2170.5040.13	1'821.65
291	Architekt / Bauleitung	2170.5040.13	30'000.00
421	Umgebung	2170.5040.13	1'849.55
511	Baunebenkosten / Bewilligungen	2170.5040.13	677.50
Baukosten			425'835.55

2.3 Investitionsausgaben

Für den Einbau einer Photovoltaikanlage konnte die Schule Flaachtal einen einmaligen Förderbeitrag der Firma Pronova von Fr. 11'000.00, für kleine Photovoltaikanlagen, geltend machen.

Bezeichnung	Konto	Betrag
Pronova Einmalvergütung für kleine PV-Anlagen	2170.5040.13	11'000.00
Einnahmen		11'000.00

2.4 Nettoinvestitionen

Die gesamten Nettoinvestitionen betragen damit Fr. 414'835.55.

Baukosten	Fr. 425'835.55
Investitionseinnahmen	<u>Fr. 11'000.00</u>
Anschaffungswert	Fr. 414'835.55

2.5 Kreditvergleich

Der bewilligte Kredit wurde im vollen Umfang benötigt und leicht überschritten. Der Vergleich der effektiven Baukosten und der bewilligten Kreditsumme zeigt eine Kreditüberschreitung von Fr. 835.55.

Kreditantrag vom 11.04.2018 und 15.08.2018	Fr. 425'000.00
Abrechnung vom 11.01.2021 Kto. 2170.5040.13	<u>Fr. 425'835.55</u>
Kreditüberschreitung	Fr. 835.55

2.6 Antrag an die Gemeindeversammlung

Die Schulpflege der Schule Flaachtal beantragt der Gemeindeversammlung, die Abrechnung des Verpflichtungskredites für die Sanierung der Turnhalle, Schulhausstrasse 5b, Flaach, mit Baukosten von total Fr. 425'835.55 zu genehmigen.

2.7 Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission

Die RPK hat die diversen Unterlagen (u.a. Baukostenabrechnung, Kontoauszug der Verpflichtungskreditkontrolle) geprüft und in der RPK-Sitzung vom 12.04.2021 diskutiert.

Sie stellt fest:

- Der am 16.6.2018 durch die Gemeindeversammlung bewilligte Kredit über CHF 410'000 wurde rechtens am 28.08.2018 durch einen Zusatzkredit von CHF 15'000 in der Kompetenz der Schulpflege auf insgesamt CHF 425'000 erweitert.
- Die Investitionseinnahme durch den Förderbeitrag der Firma Pronova über CHF 11'000 mindert die abgerechneten Baukosten von CHF 425'835.55 auf den finalen Anschaffungswert von CHF 414'835.55.
- Die Abrechnung des Verpflichtungskredits wird mit leichter Kreditüberschreitung von CHF 835.55 für richtig befunden.

Die RPK beantragt somit, die Abrechnung des Verpflichtungskredites für die Sanierung der Turnhalle in Flaach am 16. Juni 2021, an der Gemeindeversammlung zu genehmigen.

3 Anfragen nach § 17 des Gemeindegesetzes (GG)

Jeder stimmberechtigten Person steht das Recht zu, über einen Gegenstand der Gemeindeverwaltung von allgemeinem Interesse eine Anfrage an die Schulpflege zu richten. Die Anfragen sind dem Präsidenten der Schulpflege **jederzeit, spätestens jedoch zehn Arbeitstage vor der Versammlung schriftlich** einzureichen.

Die Kontaktangaben lauten:

An den Präsidenten oder die Präsidentin der Schulgemeinde Flaachtal
Schulhausstrasse 9
8416 Flaach

Email: praesident@schuleflaachtal.ch

4 Mitteilungen

Unter anderem wird berichtet über die Totalrevision der Gemeindeordnung.

Registrierung

Vorbehältlich anders lautender Entscheide des Bundesrates oder des Regierungsrats zu Versammlungen und Veranstaltungen wegen Corona findet die Gemeindeversammlung am 16. Juni 2021 statt.

Alle Besucher*innen müssen Gesichtsmasken tragen (Maskenpflicht) und sich mit Namen, Vorname (Wohnort) und einer überprüfbaren Telefonnummer registrieren. Die so erhobenen Daten werden ausschliesslich zum Contact-Tracing verwendet und 14 Tage nach dem Anlass vernichtet.

Aus logistischen Gründen werden die Daten quantitativ, d.h. die Anzahl Registrierungen, zur Planung der Gemeindeversammlung ausgewertet. Die Gemeindeversammlung kann nur ordnungsgemäss durchgeführt werden, wenn alle Stimmberechtigten die Möglichkeit haben, daran teilzunehmen. Würde zu wenig Platz für die Durchführung zur Verfügung stehen, müsste die Gemeindeversammlung kurzfristig verschoben werden.

Besten Dank für Ihr Verständnis

Wir haben für die Registrierung nachfolgende Möglichkeiten geschaffen:



QR-Code: Nutzen Sie den nebenstehenden QR-Code



Online: Registrieren Sie sich online wie folgt: www.schuleflaachtal.ch -> Schule Flaachtal -> Aktuelles / Agenda -> Veranstaltungen -> Gemeindeversammlung²



Postweg: Verwenden Sie den nachstehenden Talon, welchen Sie an die Schulverwaltung senden.



Email: Senden Sie uns ein Email an schulverwaltung@schuleflaachtal.ch



Rufen Sie uns an: 052 320 16 00



Name und Vorname _____

ich wohne in

☐ Berg a. l.

☐ Buch a. l.

☐ Dorf

☐ Flaach

☐ Volken

☐ _____

und bin erreichbar unter folgender Telefonnummer _____

Talon senden an:

Schule Flaachtal
Schulverwaltung
Schulhausstrasse 9
8416 Flaach

² <https://forms.office.com/r/FmjeN1cWJ4>

