

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, 24. November 2021, 20:00 Uhr

in der

**Irchelhalle Aspensaal, Aspenstrasse 5,
8414 Buch am Irchel**

Traktanden

- 1 Genehmigung des Budgets 2022 und Festsetzung des Steuerfusses auf 65% der einfachen Staatssteuer
- 2 Wahl Rechnungsprüfungskommission
- 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 10. November 2021 zur Einsicht auf.

8416 Flaach, 21. Oktober 2021

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

Ein Viertel der anwesenden Stimmberechtigten kann gestützt auf §25 Abs. 1 Gemeindegesetzes eine geheime Abstimmung verlangen. Sie ist ausgeschlossen bei der Bereinigung gleichgeordneter Anträge.

In der Gemeindeversammlung kann gestützt auf Art. 7 der Gemeindeordnung der Schulgemeinde ein Drittel der anwesenden Stimmberechtigten verlangen, dass über einen Beschluss nachträglich an der Urne abgestimmt wird.

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. (§21a 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 Genehmigung des Budgets 2022 und Festsetzung des Steuerfusses auf 65% der einfachen Staatssteuer

1.1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Flaachtal an ihrer Sitzung vom 21. September 2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'135'349
	Ertrag ohne ordentliche Steuern	Fr.	3'947'722
	zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'187'627
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben	Fr.	900'000
	Einnahmen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen	Fr.	900'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben	Fr.	0
	Einnahmen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen	Fr.	0

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Schulgemeinde Flaachtal zu genehmigen.

1.2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr. 11'527'846.15	
Steuerfuss		65%	
Erfolgsrechnung	zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'187'627
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	7'493'100
	Aufwandüberschuss	Fr.	- 694'527

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 65% (Vorjahr 65%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

1.3 Erklärung und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1.3.1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Flaachtal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 21. September 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'135'349
	Ertrag ohne ordentliche Steuern	Fr.	3'947'722
	zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'187'627
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr.	900'000
Verwaltungsvermögen	Einnahmen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen	Fr.	900'000
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr.	0
Finanzvermögen	Einnahmen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen	Fr.	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Flaachtal finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Schulgemeinde Flaachtal entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

1.3.2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr. 11'527'846.15
Steuerfuss		65%
Erfolgsrechnung	zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 8'187'627
	Steuerertrag bei 65%	Fr. 7'493'100
	Aufwandüberschuss	Fr. - 694'527

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege auf 65% (Vorjahr 65%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

1.4 Erläuterungen der Schulpflege

1.4.1 Ausgangslage

Gemäss der Vorgabe des Ressorts Finanzen wurde auf der Basis des Budgets 2021 das Detailbudget 2022 vor den Sommerferien erarbeitet. Die Finanzkommission überarbeitete den Budgetentwurf am 30. August 2021 für die erste Lesung, welche an der Schulpflegesitzung - ebenfalls vom 30. August 2021 - erfolgte. Das vorliegende Budget wurde danach in der Sitzung der Finanzkommission vom 16. September 2021 beraten. Die Schulpflege hat dem vorliegenden Budget 2022 an ihrer Sitzung vom 21. September 2021 zugestimmt und es zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Die Ausgangslage für das Budget 2022 war:

- Die finanziellen Auswirkungen auf die Entwicklung der Steuereinnahmen sind aufgrund der ausserordentlichen Situation bezüglich Coronavirus weiterhin schwierig einzuschätzen. Für die folgenden Jahre wird von einer tieferen Entwicklung als in den Vorjahren ausgegangen. Hinzu kommt auch eine mögliche Konjunkturdämpfung, was auf die Steuereinnahmen und den Ressourcenausgleich negativen Einfluss haben könnte.
- Die Änderung der Kostenstruktur in Verbindung mit den reduzierten Schulstandorten wird nicht eintreffen. Es werden eher höhere Unterhaltskosten für die Liegenschaften erwartet. In wie fern die neuen Führungsstrukturen die Kosten beeinflussen werden, kann im Moment nicht abgeschätzt werden.
- Die Meldungen der politischen Gemeinden zu kürzlich abgeschlossenen bzw. aktuell anstehenden Bauvorhaben deuten auf gleichbleibende, allenfalls leicht steigende Schülerzahlen hin. Es werden zwar in Buch, Dorf und Flaach mehrere Wohneinheiten bezugsbereit sein. Ob diese zu einem grösseren Schüleraufkommen führen, ist offen und hängt stark davon ab, ob diese Wohnungen Familien ansprechen werden.
- Die Nettoaufwendungen im Schulbetrieb befinden sich praktisch auf Vorjahresniveau, was aus finanzieller Sicht sehr erfreulich ist.
- Die Investitionsplanung wird im Bereich Liegenschaften neu erstellt und der Beschluss der Schulpflege ist dabei zu berücksichtigen. **Beschluss vom 10.12.2020:** Die Chancengleichheit muss auch durch gleichwertige Infrastruktur gewährleistet werden. Gemäss der Investitionsplanung ist in den kommenden fünf Jahren mit Investitionen von Fr. 5.5 Mio. zu rechnen.
- Die im Budget 2021 bewilligten einmaligen Ausgaben, einmaligen Erträge oder der Verzicht auf eine dieser Grössen können maximal im Umfang der im Jahr 2021 getätigten Mengen erfolgen. Es besteht jedoch kein Anspruch auf Verwendung dieser Beträge. Im Jahr 2022 wird ein gleichbleibendes Ausgabenbudget analog Rechnung 2020 angestrebt. Als erster Richtwert gilt: maximal im Bereich zwischen den Budgetwerten 2021 und den Werten Rechnung 2020.
- Gemäss Richtlinien des Regierungsrates zum Konsolidierten Entwicklungs- und Finanzplan (KEF) 2022 – 2025 sind für die Jahre 2022 bis 2025 die Lohnentwicklungsplanzahlen gemäss der nachstehenden Tabelle vorgesehen. Die Budgetvorgaben 2022 vom Gemeindeamt wurden im Mai 2021 publiziert. Im Herbst 2021 wird der Regierungsrat gestützt auf §42 Abs. 1 der Personalverordnung (PVO) über die Ausrichtung eines Teuerungsausgleichs ab 1. Januar 2022 aufgrund der tatsächlichen Teuerungsentwicklung entscheiden.

Entwicklung Lohnaufwand (in %; Basis: effektive Löhne)	2022	2023	2024	2025
Teuerungsausgleich	0.0	0.0	0.0	0.0
Individuelle Lohnerhöhungen*	0.6	0.6	0.6	0.6
Einmalzulagen**	0.0	0.0	0.0	0.0
Veränderung Lohnsumme gesamt***	0.0	0.0	0.0	0.0

* Vollständige Finanzierung durch Rotationsgewinne; Saldoneutralität

** Einmalzulagen können auch zulasten der Quote für individuelle Lohnerhöhungen ausgerichtet werden.

*** Teuerungsausgleich 0.0 % / Individuelle Lohnerhöhung 0.0 % / Einmalzulage 0.0 % für das Jahr 2022

Auszug Orientierungsschreiben GAZ, Tabelle Lohnaufwand Angestelltenbereich

Somit ist mit einer Erhöhung der Lohnkosten von rund 0.6 % zu rechnen, da in einer kleinen Gemeinde wie die Schule Flaachtal eine darstellt, die Rotationsgewinne nicht durchschlagen.

1.5 Erfolgsrechnung

1.5.1 Gesamtübersicht Budget 2022 (in Fr.)

Bereich		Budget 2022	Budget 2021
0110	LEGISLATIVE	15'050	15'057
2110	KINDERGARTEN	699'998	695'424
2120	PRIMARSTUFE	3'304'046	3'064'351
2130	SEKUNDARSTUFE	1'802'629	1'806'779
2140	MUSIKSCHULEN	236'969	242'460
2170	SCHULLIEGENSCHAFTEN	1'850'962	1'500'087
2180	TAGESBETREUUNG	58'956	52'998
2190 -	SCHULLEITUNG & SCHULPFLEGE	660'620	652'706
2191	SCHULVERWALTUNG	773'006	734'505
2192	SCHÜLERTRANSPORTE	372'357	252'465
2193	SCHULSOZIALARBEIT	179'946	178'132
2194	VERKEHRSERZIEHUNG	9'100	9'100
2195	SCHULVERANSTALTUNGEN	8'000	8'000
2199	SONSTIGES	171'192	147'650
2200	SONDERSCHULEN	757'101	913'161
2300	BERUFLICHE GRUNDBILDUNG	0	0
2990	BILDUNG ÜBRIGES	- 1'100	- 1'100
3210	BIBLIOTHEKEN	69'399	61'310
4330	SCHULGESUNDHEITSDIENST	46'260	41'348
9100	GEMEINDESTEUERN	- 7'941'550	- 8'048'900
9300	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH	- 2'370'334	- 1'851'295
9610	ZINSEN	- 6'180	- 11'140
9710	RÜCKVERTEILUNGEN CO2-ABGABE	- 1'900	- 1'900
	Aufwand- (+) /Ertragsüberschuss (-)	694'527	461'198

1.5.2 Abweichungen / Abweichungsbegründung

In der folgenden Zusammenstellung werden die wesentlichsten Abweichungen, namentlich neue Ausgaben / Ausgabenminderungen, neue Einnahmen / Einnahmenminderungen aufgeführt. Begründet werden im Detail nur Abweichungen grösser Fr. 20'000, was in etwa 0.2 Prozent der Budgetsumme entspricht.

Bei den Personalkosten ist anzumerken, dass diese budgetmässig jeweils auf ein Schuljahr (August bis Juli) berechnet sind. Dies kann deshalb auf das Rechnungsjahr (Januar bis Dezember) bei den Lohnkosten zu grösseren Abweichungen führen. Dies aufgrund Änderungen bei den gesprochenen Vollzeiteneinheiten (Pensen) durch den Kanton, Schwankungen bei den Lernendenzahlen etc.

Bereich		Abweichungsbegründung
2110	KINDERGARTEN (+ 5'000)	- Seit Schuljahr 2021-22 wird ein weiteres Kind mit einem ISR-Setting (Integrative Sonderschulung in der Regelklasse) geschult. - Hingegen haben sich die Anzahl benötigter DaZ-Lektionen (Deutsch als Zweitsprache) auf die Primarstufe verlagert.
2120	PRIMARSTUFE (+ 240'000)	- Seit Schuljahr 2021-22 werden drei weitere Kinder mit einem ISR-Setting (Integrative Sonderschulung in der Regelklasse) geschult. Es kommen teils Lektionen für das DaZ (Deutsch als Zweitsprache) von der Kindergartenstufe dazu. - Hingegen führt die Klassenreduktion auf der Primarstufe zu einer Reduktion der Lohnkosten. - Im Jahr 2022 sind drei Klassenlager budgetiert und die Skilager fallen teurer aus. - Es werden neue Werkbänke angeschafft. - Ab Schuljahr 2022-23 wird der technische IT-Support neu organisiert, was zu Mehrkosten führen wird. Es sollen mehr Ressourcen für den pädagogischen IT-Support zur Verfügung stehen.
2130	SEKUNDARSTUFE (- 4'000)	- Die Weiterbildungskosten bewegen sich wieder auf dem Niveau Rechnung 2020. - Im Jahr 2022 ist eine Projektwoche budgetiert (findet alle drei Jahre statt). - Ab Schuljahr 2022-23 wird der technische IT-Support neu organisiert, was zu Mehrkosten führen wird. Es sollen mehr Ressourcen für den pädagogischen IT-Support zur Verfügung stehen.
2170	LIEGENSCHAFTEN (+ 350'000)	Es besteht ein Nachholbedarf bei den Unterhaltsarbeiten und an kleinen Sanierungen der Schulinfrastruktur, sowie bei der Beschaffung von Geräten und Werkzeugen
2191	SCHULVERWALTUNG (+ 38'000)	- Im Jahr 2022 fallen die Weiterbildungskosten höher aus (Personalwechsel). - Der neue Abrechnungsmodus führt bei den MS Office365-Lizenzen zu höheren Ausgaben; es stehen jedoch auch mehr Funktionalitäten zur Verfügung. - Höhere Steuerbezugskosten
2192	SCHÜLERTRANSPORT (+120'000)	Mehr Transporte wegen Lernenden-Verschiebungen.

Bereich		Abweichungsbegründung
2199	SONSTIGES (+ 24'000)	• höhere Abschreibungen auf der EDV infolge mehr Investitionen im ICT.
2200	SONDERSCHULEN (- 156'000)	• Beitrag Zweckverband HPS Humlikon fällt tiefer aus (neu geltende Finanzierung der Sonder- und Spitalschulen)

1.6 Gestufter Erfolgsausweis

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	2'470'000	2'272'974	2'150'216.81
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'305'900	1'747'396	1'804'959.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	497'458	460'078	429'226.47
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250	0	243.50
36	Transferaufwand	6'851'021	7'209'066	7'022'437.37
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	12'124'629	11'689'514	11'407'083.30
40	Fiskalertrag	7'967'450	8'067'000	8'434'302.40
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	129'382	140'949	146'946.66
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	3'214'959	2'898'572	3'220'530.01
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	11'311'791	11'106'521	11'801'779.07
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-812'838	-582'993	394'695.77
34	Finanzaufwand	10'470	13'000	8'251.05
44	Finanzertrag	128'781	134'795	126'688.05
	Ergebnis aus Finanzierung	118'311	121'795	118'437.00
	Operatives Ergebnis	-694'527	-461'198	513'132.77
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-694'527	-461'198	513'132.77
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	250	0	243.50
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	250	0	243.50
	Total Aufwand	12'135'349	11'702'514	11'415'577.85
	Total Ertrag	11'440'822	11'241'316	11'928'710.62

1.7 Investitionen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	840'000		480'000		769'004.54	521'639.94
	Nettoergebnis		840'000		480'000		247'364.60
21	Obligatorische Schule	840'000		480'000		204'307.54	15'324.05
	Nettoergebnis		840'000		480'000		188'983.49
217	Schulliegenschaften	660'000		300'000		61'517.50	11'000.00
	Nettoergebnis		660'000		300'000		50'517.50
2170	Schulliegenschaften	660'000		300'000		61'517.50	11'000.00
	Nettoergebnis		660'000		300'000		50'517.50
5040.11	Volken: SH					2'000.00	
	Brandschutzmassnahmen						
5040.13	Flaach: TH					15'694.55	
	Dämm-Massnahmen & Dachsanie rung						
5040.15	Sek: Hauswartwohnung renovieren & Umnutzung optimieren					-15'282.40	
5040.16	Berg: TH Fenstersanie rung Ostrakt					-19'422.25	
5040.18	Buch: Umnutzung Turngarderoben zu MZR					9'067.15	
5040.19	Berg: Umgebung Landihuus-Platz					27'327.45	
5040.21	Flaach: TH Sanierung Garderoben/Duschen, Einbau Lüftungsanlage	300'000		300'000			
5040.23	Dorf: Projektierung Wärmeerzeugung	40'000					
5040.24	Dorf MZH: Beschallung & Beleuchtung	35'000					
5040.25	Dorf Kiga: Spielplatz & Beleuchtung	35'000					
5040.26	Sek: Sanierung Schulküche	100'000					
5040.28	Berg: TH Sanierung Projektierung	40'000					
5040.29	Buch: TH Sanierung/Umnutzung Projektierung	35'000					
5040.30	Buch: TH Sanierung Dach	40'000					
5040.31	Flaachtal: Tagesstrukturen Projektierung	35'000					
5620.00	Investitionsbeiträge Pol Gde Buch					42'133.00	
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						11'000.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	180'000		180'000		142'790.04	4'324.05
	Nettoergebnis		180'000		180'000		138'465.99
2192	Volksschule, Schülertransporte	80'000		80'000			
	Nettoergebnis		80'000		80'000		
5060.03	Schulbus Flaachtal	80'000		80'000			

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2199	Volksschule, Sonstiges	100'000		100'000		142'790.04	4'324.05
	Nettoergebnis		100'000		100'000		138'465.99
5060.05	Flaachtal EDV 2020					142'790.04	
5060.06	Flaachtal ICT 2021	100'000		100'000			
6060.00	Übertragung von Mobilien ins FV						4'324.05
22	Sonderschulen					564'697.00	506'315.89
	Nettoergebnis						58'381.11
220	Sonderschulen					564'697.00	506'315.89
	Nettoergebnis						58'381.11
2200	Sonderschulen					564'697.00	506'315.89
	Nettoergebnis						58'381.11
5420.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände					344'424.00	
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden					220'273.00	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen von Gemeinden und Zweckverbände						506'315.89
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	60'000					
	Nettoergebnis		60'000				
32	Kultur, übrige	60'000					
	Nettoergebnis		60'000				
321	Bibliotheken	60'000					
	Nettoergebnis		60'000				
3210	Bibliotheken	60'000					
	Nettoergebnis		60'000				
5060.01	Flaach Biblio: Umzug/Provisorium	60'000					
9	FINANZEN UND STEUERN		900'000		480'000	521'639.94	769'004.54
	Nettoergebnis	900'000		480'000		247'364.60	
99	Nicht aufgeteilte Posten		900'000		480'000	521'639.94	769'004.54
	Nettoergebnis	900'000		480'000		247'364.60	
999	Abschluss		900'000		480'000	521'639.94	769'004.54
	Nettoergebnis	900'000		480'000		247'364.60	
9999	Abschluss		900'000		480'000	521'639.94	769'004.54
	Nettoergebnis	900'000		480'000		247'364.60	
5900.00	Passivierte Einnahmen					521'639.94	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		900'000		480'000		769'004.54

Die Investitionsrechnung sieht Ausgaben von Fr. 900'000 vor.

Im Liegenschaftsbereich sind Investitionen von Fr. 660'000 budgetiert.

Knapp die Hälfte des Betrages (Fr. 300'000) ist für die Turnhalle Flaach vorgesehen; dabei handelt es sich um die Sanierung der Garderoben und den Einbau einer Lüftungsanlage.

In Dorf sind Investitionen von insgesamt Fr. 110'000 budgetiert. Die zukünftige Wärmezeugung soll projektiert werden. In der Mehrzweckhalle ist geplant, die Beschallung zu sanieren, und im Kindergarten sind Arbeiten beim Spielplatz und der Aussenbeleuchtung vorgesehen. Im Sekundarschulhaus muss die Schulküche erneuert werden (Fr. 100'000). In Berg und in Buch sind für die beiden Turnhallen Projektierungskosten

(Fr. 40'000 bzw. Fr. 35'000) budgetiert. Zudem ist in Buch die Sanierung des Turnhallenda-
ches dringend notwendig (Fr. 40'000).

Ebenfalls muss eine Lösung für die Räumlichkeiten zur Unterbringung der Tagesstrukturen
gefunden werden (Projektierungskosten Fr. 35'000).

Bei den Schülertransporten sind vorsorglich Fr. 80'000 eingesetzt, sollte die Anschaffung
eines dritten Schulbusses nötig sein. Fr. 100'000 sind für die Erneuerung der IT an den
Schulstandorten vorgesehen. Und für den Umzug der Schul- und Gemeindebibliothek
Flaach sind Fr. 60'000 budgetiert.

1.8 Auszug Finanz- und Aufgabenplan 2021 - 2025

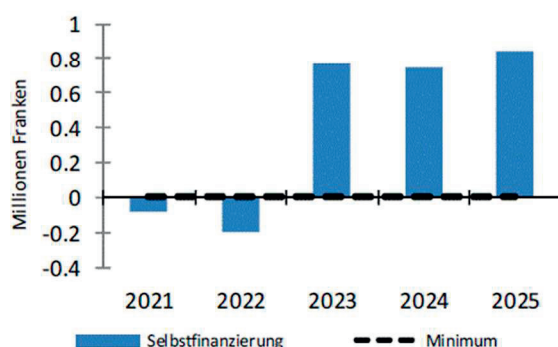
Zusammenfassung

Zahlreiche noch immer unbestimmte Auswirkungen der Pandemie auf der Aufwand- und Ertragsseite erschweren die Prognosen zum Finanzhaushalt. Nach der Ablehnung der Schulraumstrategie an der Gemeindeversammlung wird mit einem geringeren Investitionsvolumen von insgesamt 5,6 Mio. Franken geplant. Dies entspricht gegenüber der Vorjahresplanung einer Entlastung um 3,6 Mio. Franken. Die Erfolgsrechnung dürfte mittelfristig mit Ertragsüberschüssen von 0,3 Mio. Franken abschliessen. Im Budget 2022 wird aufgrund der geringeren kantonalen Steuerkraft (Pandemie) sowie Einmalaufwendungen (v.a. Liegenschaftsunterhalt) mit einem Defizit von 0,7 Mio. Franken gerechnet. Mit einer Selbstfinanzierung von 2,1 Mio. Franken resultiert in der gesamten Planungsperiode ein Haushaltsdefizit von 3,5 Mio. Franken. Zur Finanzierung dürfte die Aufnahme von verzinslichen Schulden in diesem Umfang notwendig sein. Das Nettovermögen liegt am Ende der Planung bei 7,6 Mio. Franken, was einer vergleichsweise hohen Substanz entspricht. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet.

Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Ansprechende Selbstfinanzierung

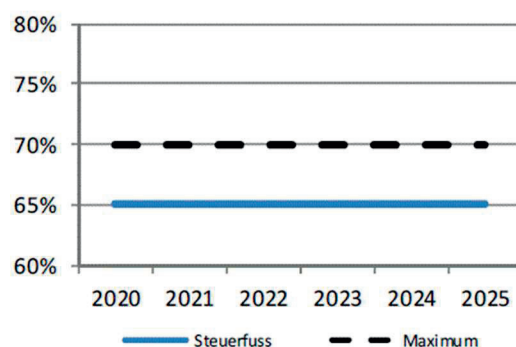
Steuerhaushalt



Die Selbstfinanzierung liegt bis 2022 im negativen Bereich, danach verbessert sich die Situation merklich.

Stabile Steuerfussentwicklung

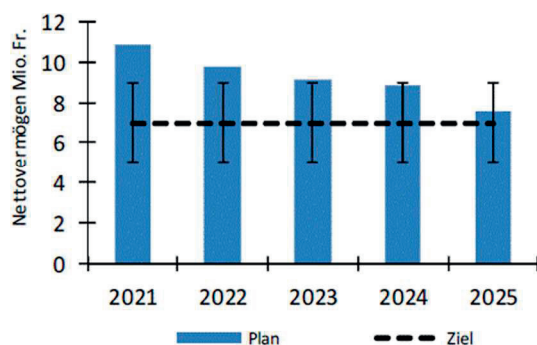
Steuerhaushalt



Im Plan wird mit einem stabilen Steuerfuss von 65 % gerechnet.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

Steuerhaushalt



Das Nettovermögen wird reduziert und liegt am Ende der Planung mit 7,6 Mio. Franken innerhalb des gewünschten Zielbandes.

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2021 - 2025)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	2'089
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-5'600
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-3'511
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-3'511

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2025)	Fr./Einw.	1'736
Eigenkapital (31.12.2025)	Fr./Einw.	3'407
Selbstfinanzierungsgrad (2021 - 2025)		37%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

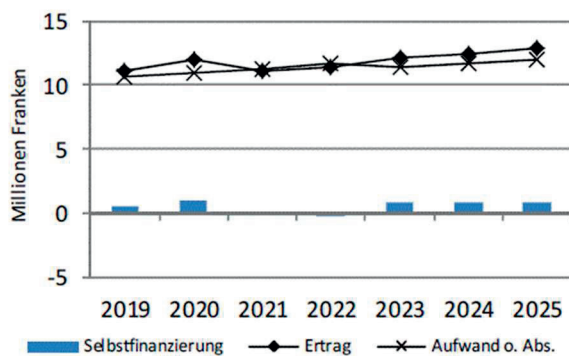
- Neubau Kindergarten Flaach
- Sanierung Turnhalle Berg
- Um- oder Neubau Tagesstrukturen
- Erneuerungen Mobilien und ICT

Finanzvermögen

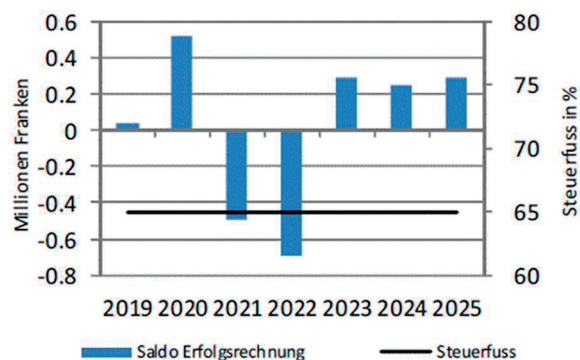
- keine

Unmittelbar dürfte die **Pandemie** zu tieferen Erträgen bzw. einem abgeschwächten Wachstum führen (Steuern und Ressourcenausgleich). Aufgrund der **Gemeindeentwicklung** steigt die Bevölkerungszahl und die Erträge nehmen dennoch zu. Die steigende **Schülerzahl** erhöht den Aufwand. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Ertragsüberschuss von 0,3 Mio. Franken und das Eigenkapital stabilisiert sich bei 14,9 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 2,1 Mio. Franken, womit die Investitionen von 5,6 Mio. Franken zu 37 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planung 7,6 Mio. Franken, was einer immer noch überdurchschnittlichen Substanz entspricht. Das Zielband gemäss finanzpolitischen Zielen kann eingehalten werden.

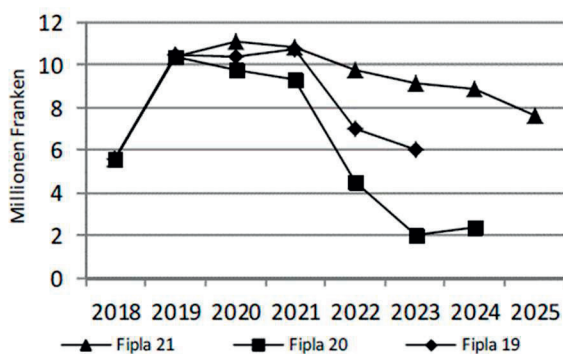
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein höheres Nettovermögen.

In der Erfolgsrechnung sind höhere Steuererträge und Ressourcenausgleichszuschüsse aufgrund der besseren Konjunkturprognose für die Zunahme der Selbstfinanzierung verantwortlich.

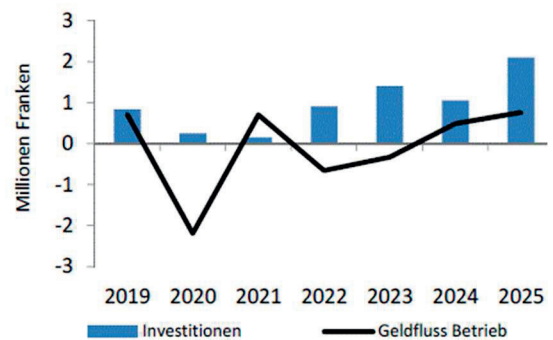
Das Investitionsvolumen liegt um 3,6 Mio. Franken tiefer als im Vorjahresplan.

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2021)			2'114
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		965	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-5'600		
- Finanzvermögen	-	-5'600	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-		
- Neuaufnahme Schulden	3'500		
- Veränderung Anlagen	-	3'500	
Veränderung Liquide Mittel			-1'135
Liquide Mittel (31.12.2025)			979
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2025			165
Schulden inkl. KK per 31.12.2025		0.5%	3'500



Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 1,0 Mio. Franken gerechnet. Die Differenz zur (höheren) Selbstfinanzierung entspricht den Abgrenzungen im Finanzausgleich. Zusammen mit Investitionen von 5,6 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 4,6 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden Liquidität und durch eine Neuaufnahme von verzinslichen Schulden in der Höhe von 3,5 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 3,5 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,5 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, langfristig wird aber auch ein Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele erreicht und der mittelfristige Haushaltsausgleich weist einen positiven Saldo von 0,2 Mio. Franken auf. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden:

Die Erfolgsrechnung kann zwar ab 2023 ausgeglichen werden, 2022 resultiert dennoch ein Defizit von 0,7 Mio. Franken. Das Investitionsvolumen der gesamten Planungsperiode kann zu 37 % aus der Selbstfinanzierung gedeckt werden, der Rest erfolgt über Substanzverzehr und Neuverschuldung. Um den Selbstfinanzierungsgrad zu erhöhen, müssten entweder die Investitionen gekürzt oder die Erfolgsrechnung verbessert werden. Dies sollte mit tieferen Aufwendungen (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsüberprüfung) umgesetzt werden oder es fallen höhere Erträge an.

Gegenüber der Vorjahresplanung liegt das Investitionsvolumen um 3,6 Mio. Franken tiefer. Damit kann das Zielband beim Nettovermögen eingehalten werden. Um den Substanzverzehr längerfristig zu stoppen, ist eine konsequente Priorisierung der Investitionsvorhaben vorzunehmen.

Sollten die Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie auf den Finanzhaushalt - entgegen den aktuellen Annahmen - langfristig negativ sein, müssten weitere Handlungsfelder geprüft werden: Begrenzung der Aufwandentwicklung, zurückhaltende Investitionsplanung, Überprüfung der Leistungen, Steuerfuss.

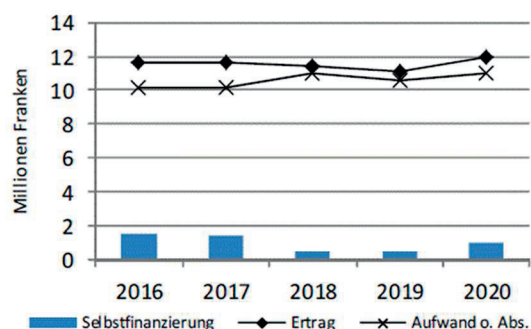
1.9 Gesamtübersicht / Rückblick

Das Budget 2022 schliesst gegenüber dem Budget 2021 um Fr. 230'000 negativer ab und es wird mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 694'527 gerechnet. Der Gesamtaufwand fällt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 430'000 höher aus. Die Kostensteigerung ist zurückzuführen auf die zusätzlichen ISR-Settings, den Nachholbedarf beim Unterhalt der Liegenschaften sowie die Mehraufwendungen im Schultransport. Auf der Ertragsseite steigen die Einnahmen insgesamt um rund Fr. 200'000 gegenüber Budget 2021. Die Steuereinnahmen insgesamt gehen leicht zurück; der Finanzausgleich wird zeitlich abgegrenzt und leicht höher ausfallen.

Die vergangenen Jahre (2016 - 2020)

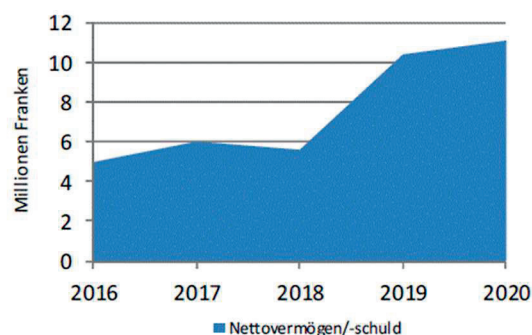
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Die solide Haushaltsituation setzte sich auch im 2020 fort. Obwohl 2019 der Steuerfuss um drei Prozentpunkte gesenkt wurde, resultierten ein recht hoher Ertragsüberschuss und eine Zunahme der Substanz. Für die vergangenen fünf Jahre steht den vergleichsweise tiefen Nettoinvestitionen von 2,6 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 4,9 Mio. Franken gegenüber, was einem hohen Selbstfinanzierungsgrad von 186 % entspricht. Es resultierte ein Finanzierungsüberschuss von 2,3 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2020 11,1 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit anderen Zürcher Schulgemeinden ein überdurchschnittlich hoher Wert. Auch ohne die durch HRM2 entstandene Aufwertung wird eine vergleichsweise hohe Substanz ausgewiesen. Die Schulgemeinde hat keine verzinslichen Schulden und verfügt Ende 2020 über eine Liquidität von 2,1 Mio. Franken. Verglichen mit anderen Schulen liegen die Nettoaufwendungen im Referenzjahr 2020 bei der Primarstufe leicht über dem Mittel¹. Die beiden anderen Schulstufen zeigen ein durchschnittliches Aufwandniveau.

Mit 0,9 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2020 um 0,4 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Die Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 0,5 Mio. Franken ab, was gegenüber dem Budget einer Verbesserung von 0,4 Mio. Franken 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. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (7,9 %) liegt auf einem durchschnittlichen Niveau. Die Investitionen von lediglich 0,2 Mio. Franken im Jahr 2020 entsprechen einem Drittel des budgetierten Wertes. Sie konnten vollständig aus der Selbstfinanzierung gedeckt werden.

Mittelflussrechnung (2016 - 2020)		Steuern
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	4'869
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-2'619
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	2'250
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	2'250
Kennzahlen		
Nettovermögen (31.12.2020)	Fr./Einw.	2'708
Eigenkapital (31.12.2020)	Fr./Einw.	3'721
Selbstfinanzierungsgrad (2016 - 2020)		186%

¹ Jährlicher Aufwand mehr als 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert

2 Wahl Rechnungsprüfungskommission

2.1 Ausgangslage

Gemäss Art. 28 Gemeindeordnung der Schulgemeinde Flaachtal amtet je für eine Amtsdauer von vier Jahren im Turnus eine Rechnungsprüfungskommission der politischen Gemeinden auf dem Gebiet der Schulgemeinde. Die Gemeindeversammlung bestimmt zu Beginn jeder neuen Amtsperiode die zuständige Rechnungsprüfungskommission.

2.2 Erwägungen

Vorausgesetzt, dass die Stimmberechtigten an der Urne im 1. Semester 2022 die neue Gemeindeordnung genehmigen, wird diese voraussichtlich per 1.1.2023 in Kraft sein. Aktuell bestimmt die Gemeindeversammlung die zuständige Rechnungsprüfungskommission. Mit der neuen Gemeindeordnung ändert sich der Prozess zur Wahl der zuständigen Rechnungsprüfungskommission.

Mit der neuen Gemeindeordnung amten je ein Mitglied der Rechnungsprüfungskommissionen der politischen Gemeinden auf dem Gebiet der Schulgemeinde Flaachtal als Rechnungsprüfungskommission der Schule Flaachtal. Die Mitglieder werden von den jeweiligen RPKs der politischen Gemeinden bestimmt.

Es bietet sich an, die jetzige Rechnungsprüfungskommission Flaach für den Zeitraum vom 1.7.2022 bis Inkraftsetzung der neuen Gemeindeordnung erneut zu wählen.

2.3 Antrag

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, als zuständige Rechnungsprüfungskommission diejenige der politischen Gemeinde Flaach für die Amtsdauer 2022 – 2026 zu bestimmen.

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 der Schulgemeinde Flaachthal
Schulhausstrasse 9
8416 Flaach

Email: praesident@schuleflaachthal.ch

4 Mitteilungen

Registrierung

Vorbehältlich anders lautender Entscheide des Bundesrates oder des Regierungsrats zu Versammlungen und Veranstaltungen wegen Corona findet die Gemeindeversammlung am 24. November 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/eS1nt5ts4b>