

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, 14. Juni 2023, 20:00 Uhr

im

**Singsaal Sekundarschulhaus
Schulhausstrasse 9, 8416 Flaach**

Traktanden

- 1 Abnahme der Jahresrechnung 2022 der Schule Flaachtal
- 2 Festsetzung Entschädigungen Amtsperiode 2022 - 2026
- 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 31. Mai 2023 zur Einsicht auf.

8416 Flaach, 12. Mai 2023

Schulpflege Flaachtal

Rechtsmittelbelehrung

Gegen Beschlüsse der Schulgemeindeversammlung kann gestützt auf §19 Verwaltungs-Rechtspflege Gesetz 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).

1 Abnahme Jahresrechnung 2022

1.1 Antrag der Schulpflege

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung folgendes:

1. Die Schulpflege Flaachtal hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Schulgemeinde Flaachtal geprüft und an der Sitzung vom 21. März 2023 genehmigt.
2. Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 12'102'260.18 und einem Ertrag von Fr. 12'474'739.15 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 372'478.97 (Budget: Aufwandüberschuss Fr. 694'527.00).
3. Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens zeigt Ausgaben von Fr. 267'714.06 und Einnahmen von Fr. 1'367.00. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 266'347.06.
4. Die Investitionsrechnung des Finanzvermögens zeigt Ausgaben und Einnahmen von je Fr. 1'367.00.
5. Die Bilanz weist eine Bilanzsumme von Fr. 18'853'928.53 aus. Nach Verbuchung des Ertragsüberschusses von Fr. 372'478.97 beträgt das Eigenkapital neu Fr. 16'095'447.78.
6. Die Schulpflege Flaachtal beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Schulgemeinde Flaachtal zu genehmigen.

1.2 Prüfung der Jahresrechnung

Die Gemeinden legen den Finanzhaushalt einer Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung vor (§ 142 Gemeindegesetz GG). Bei der Schulgemeinde Flaachtal wird die finanztechnische Prüfung der Jahresrechnung durch die baumgartner & wüst gmbh, Brüttisellen, erfüllt. Das Prüfungsorgan erstellt einen Kurzbericht, welcher Bestandteil der Jahresrechnung bildet und eine Empfehlung zur Genehmigung oder Nichtgenehmigung enthält.

Die finanzpolitische Prüfung ist Aufgabe der Rechnungsprüfungskommission (§59 GG). Sie erstattet der Gemeindeversammlung ebenfalls Bericht und stellt ihr Antrag über Genehmigung oder Nichtgenehmigung der Jahresrechnung.

Gemäss Art. 31 der Gemeindeordnung der Schulgemeinde Flaachtal amten je ein Mitglied der Rechnungsprüfungskommissionen der politischen Gemeinden Berg, Buch, Dorf, Flaach und Volken. Die Mitglieder werden von den jeweiligen Rechnungsprüfungskommissionen der politischen Gemeinden bestimmt.

1.2.1 Prüfungsurteil und Empfehlung bezüglich finanztechnischer Prüfung der Jahresrechnung

Auszug aus dem Bericht über die Revision der baumgartner & wüst gmbh, datiert 1. März 2023: Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.

1.2.2 Antrag und Empfehlung der Rechnungsprüfungskommission

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022** der Schulgemeinde Flaachtal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 21.3.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'102'260.18
	Gesamtertrag	Fr.	12'474'739.15
	Ertragsüberschuss	Fr.	372'478.97
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	267'714.06
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'367.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	266'347.06
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'367.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'367.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	18'853'928.53

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 16'095'447.78**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Schulgemeinde Flaachtal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen. Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Schulgemeinde Flaachtal entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8416 Flaach, den 24. April 2023
Rechnungsprüfungskommission der Schulgemeinde Flaachtal

 
Präsident
Philipp Langenegger
Aktuarin
Claudia Erb

Seite 7

1.3 Erläuterungen der Schulpflege

1.3.1 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 12'102'260.18 und einem Ertrag von Fr. 12'474'739.15 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 372'478.97. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 694'527.00. Es werden nur Abweichungen grösser als Fr. 20'000.00 detailliert kommentiert, was in etwa 0.2 % des Gesamtaufwandes entspricht.

Gegenüber dem Budget sind dies folgende Abweichungen:

Bereich	Erläuterung	Abweichung
2110 Kindergarten (Total Abweichung 0)		
Die Besoldungen für die Lehrpersonen sind höher ausgefallen, da wegen mehr Lernendenzahlen der Kanton zusätzliche Vollzeiteneinheiten (VZE) bewilligt hat. Diese Mehraufwendungen wurden erfreulicherweise durch weniger Lohnkosten bei den Lehrpersonen ISR (Integrierte Sonderschulung in der Regelklasse) aufgefangen, da weniger Settings nötig waren.		
2110.3611.00 Entschädigungen an Kantone	höhere Schülerzahlen/VZEs als angenommen, deshalb in der Folge höhere Personalkosten	+ 30'000
2110.3611.01 Entschädigungen an Kantone ISR	tiefere Personalkosten bei Heilpädagoginnen im ISR-Bereich, effektiver Bedarf	- 26'000

2120 Primarschule (Total Abweichung - 57'000)			
Die Besoldungen für die Schulasstistenzen im ISR-Bereich erhöhte sich aufgrund zusätzlichen Settings. Die Besoldungen für die Lehrpersonen sind höher ausgefallen, da wegen grossen Klassen der Kanton zusätzliche Vollzeiteinheiten (VZE) bewilligt hat. Diese Mehraufwendungen wurden erfreulicherweise durch weniger benötigte Therapien kompensiert. Ebenfalls ergaben sich weniger Ausgaben für Weiterbildungen. Das Budget für Exkursionen und Projekte wurde nicht vollständig beansprucht.			
2120.3010.03 Löhne Schulasstistenzen ISR	höhere Personalkosten bei Schulasstistenzen im ISR-Bereich, effektiver Bedarf	+	30'000
2120.3090.00 Aus- und Weiterbildung Personals	Budget für Weiterbildungen nicht ausgeschöpft	-	21'000
2120.3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	Budget für Exkursionen und Projekte nicht ausgeschöpft	-	45'000
2120.3611.00 Entschädigungen an Kantone	Aufgrund der Lernendenzahlen hat der Kanton zusätzliche Vollzeiteinheiten (VZE) bewilligt, was zu höherem Aufwand bei den Lehrpersonallöhnen auf dieser Stufe führte.	+	123'000
2120.3612.03 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbänden (ZV) ISR	weniger Therapien (Logopädie, Psychomotorik) in ISR-Settings beansprucht als budgetiert	-	59'000
2130 Sekundarstufe (Total Abweichung - 73'000)			
Der Mehraufwand resultiert bei den Personalkosten der Lehrpersonen als Folge der anzahlmässig Lernenden aus der Ukraine. Das Budget für Exkursionen und Projekte wurde nicht vollständig beansprucht. Aktuell besuchen wenig Lernende aus dem Flaachtal das Gymnasium nach der 6. Primarklasse.			
2130.3020.00 Löhne der Lehrpersonen	kommunale Anstellungen der Lehrpersonen für Wahl-/Freifächer und Kurse (vorher im Konto 2130.3611.00 verbucht)	+	27'000
2130.3171.00 Exkursionen, Schulreisen, Lager	Budget für Exkursionen und Projekte nicht ausgeschöpft	-	22'000
2130.3611.00 Entschädigungen an Kanton	mehr Lehrpersonal wegen Ukraine-Klasse	+	31'000
2130.3631.00 Beiträge an Kantone	weniger Langzeit-Gymischüler:innen	-	36'000
2130.4632.00 Beiträge von Gemeinden und ZV	Gemeindebeiträge für Lernende mit Asylstatus	+	54'000
2140 Musikschule (Total Abweichung - 32'000)			
weniger Anmeldungen für die Lektionen musikalische Grundschule, weniger Lernende besuchen Musikunterricht			
2170 Liegenschaften (Total Abweichung - 162'000)			
Der Minderaufwand im Bereich Liegenschaften ist einerseits bei den Personalkosten zu finden, (veränderte Altersstruktur). Die Kosten für zusätzlich benötigte Stellvertretungen konnten teils aus Versicherungsleistungen gedeckt werden. Die Abschreibungen fallen tiefer aus, da teils Investitionen verschoben wurden. Im Unterhalt waren nicht alle budgetierten Arbeiten nötig.			
2170.3144.00 Unterhalt Hochbauten	weniger Arbeiten beim Unterhalt ausgeführt	-	87'000
2170.3300.40 Abschreibungen Hochbauten	Tiefere Abschreibungen infolge geringerer Investitionstätigkeit	-	45'000
2190 Schulleitung / Schulpflege (Total Abweichung + 52'000)			
Aufgrund des Legislaturwechsels waren zusätzliche Sitzungen auf Behördenebene nötig. Für die Submission Schülertransporte wurde eine externe Fachbegleitung beigezogen. Bei der Budgetierung gingen die Kosten für die kantonale Lohnadministration durchs VSA vergessen.			

2191 Schulverwaltung (Total Abweichung + 54'000)		
Infolge Personalwechsel und Einführung einer neuen Schulverwalterin wurde ein Springereinsatz nötig. Weniger Support für IT-Unterstützung beansprucht.		
2191.3010.00	höhere Personalkosten wegen Personalwechsel/Vakanz Schulverwaltung	+ 31'000
2191.3130.00	Springereinsatz Schulverwaltung	+ 36'000
2192 Schülertransporte (Total Abweichung - 72'000)		
Weniger Fahrten benötigt als bei der Budgetierung angenommen. Verlagerung der Personalkosten zu Dienstleistungen Dritter, da mehr Fahrten durch externen Schultransport durchgeführt. Tiefere Abschreibungen da kein dritter Schulbus angeschafft wurde.		
2192.3010.00 Löhne Betriebspersonal	Verlagerung Personalkosten da mehr Fahrten durch externen Schultransport, weniger Verschiebungen	- 74'000
2192.3130.00 Dienstleistungen Dritter	Verlagerung Personalkosten da mehr Fahrten durch externen Schultransport, weniger Verschiebungen	+ 32'000
2199 Volksschule allgemein (Total Abweichung - 54'000)		
Tiefere Abschreibungen da weniger IT-Anschaffungen im Vorjahr getätigt werden mussten.		
2200 Sonderschulen (Total Abweichung +111'000)		
Mit der Einführung des Kinder- und Jugendhilfegesetz Anfang Jahr hat sich der Abrechnungsmodus geändert. Bei der Budgetierung waren die Beträge schwierig abzuschätzen, weshalb es zu grösseren Budgetabweichungen kommt.		
2200.3631.00 Beiträge an Kanton	Externe Sonderschulung (öffentliche Einrichtung)	+ 165'000
2200.3632.00 Beiträge an Zweckverband	Schulkosten Lernende an der HPS Humlikon werden neu über das Konto 2200.3631.00 abgerechnet.	- 101'000
2200.3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	Zwei externe Sonderschulungen	+ 48'000
9100 Steuern (Total Abweichung + 679'000)		
Die Steuern für das aktuelle Rechnungsjahr sind um Fr. 211'000.00, die Steuern früherer Jahre um Fr. 163'000.00 höher ausgefallen als budgetiert. Die Erträge bei den Steuerauscheidungen sind Fr. 123'000.00 höher wie auch die Quellensteuern mit Fr. 44'000.00 höher ausgefallen.		
9300 Finanzausgleich (Total Abweichung + 140'000)		
Die Finanzausgleichszahlungen werden zeitlich abgegrenzt. Dank gestiegener kantonaler Steuerkraft liegt auch der Finanzausgleich über dem Budget.		

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

1.3.2 Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens zeigt Ausgaben von Fr. 267'714.06 und Einnahmen von Fr. 1'367.00. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 266'347.06. Im Bereich Liegenschaften wurde die vorgesehene Investition Turnhalle Flaach nicht umgesetzt bzw. verschoben. Ein vorsorglich budgetierter Schulbus wurde nicht angeschafft, da der gesamte Schultransport ab Schuljahr 2023/24 durch Moser Reisen durchgeführt wird.

Gegenüber dem Budget sind dies folgende Abweichungen:

Bereich	Erläuterung	Abweichung
2170 Liegenschaften		
2170.5040.21 / Fr. 300'000.00 Hochbauten Flaach: Turnhalle Sanierung Garderoben/Dusche, Einbau Lüftungsanlage	Der Kredit wurde auf einen späteren Zeitpunkt verschoben.	
2170.5040.23 / Fr. 40'000.00 Hochbauten Dorf: Projektierung Wärmeerzeugung	Der Kredit wurde im 2022 freigegeben. Die Projektierungsarbeiten sind noch nicht gestartet.	

Bereich	Erläuterung	Abweichung
2170.5040.24 / Fr. 35'000.00 Hochbauten Dorf: Mehrzweckhalle Beschallung & Beleuchtung	Der Kredit wurde mit einer kleinen Kreditüberschreitung abgerechnet.	- 157.10
2170.5040.25 / Fr. 35'000.00 Hochbauten Dorf: Kindergarten Spielplatz & Beleuchtung	Der Kredit wurde mit einer kleinen Kreditüberschreitung abgerechnet.	+ 1'264.70
2170.5040.26 / Fr. 100'000.00 Hochbauten Sek: Sanierung Schulküche	Der Kredit wurde mit einer Kreditüberschreitung abgerechnet. Es wurde eine Holz- anstatt Metallküche eingebaut und keine zusätzlichen Arbeitstische angeschafft. Reserve nicht beansprucht.	- 17'936.48
2170.5040.28 / Fr. 40'000.00 Hochbauten Berg: Projektierung Sanierung Turnhalle	Der Kredit wurde im 2022 freigegeben, ist jedoch noch nicht abgeschlossen und abgerechnet, da noch Arbeiten pendent sind.	Aktuell keine Abweichung
2170.5040.29 / Fr. 35'000.00 Hochbauten Buch: Projektierung Sanierung/Umnutzung Turnhalle	Der Kredit wurde im 2022 freigegeben. Die Projektierungsarbeiten sind noch nicht gestartet.	
2170.5040.30 / Fr. 40'000.00 Hochbauten Buch: Turnhalle Sanierung Dach	Der Kredit wurde auf einen späteren Zeitpunkt verschoben.	
2170.5040.31 / Fr. 35'000.00 Hochbauten Flaachtal: Projektierung Tagesstrukturen	Der Kredit wurde im 2022 freigegeben. Die Projektierungsarbeiten sind noch nicht gestartet.	
2199 Volksschule sonstiges		
2199.5060.07 / Fr. 100'000.00 Mobilien Flaachtal: Informatik 2022	Der Kredit wurde mit einer kleinen Kreditüberschreitung abgerechnet.	- 535.06
3210 Bibliotheken		
3210.5060.01 / Fr. 70'000.00 Mobilien Biblio Flaach : Provisorium Umzug, Einrichtung	Der Kredit wurde im 2022 freigegeben. Ausgaben sind noch keine getätigt worden.	

(+ Mehraufwand / - Minderaufwand)

1.3.3 Bilanz

	Bestand am 01.01.2022	Veränderungen Zuwachs Abgang	Bestand am 31.12.2022
1 Aktiven	17'807'898.17	1'046'030.36	18'853'928.53
10 Finanzvermögen (FV)	14'008'955.48	1'171'932.14	15'180'887.62
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'005'297.65	48'509.60	3'053'807.25
101 Forderungen	4'857'503.28	546'174.09	5'403'677.37
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	5'746'154.55	577'248.45	6'323'403.00
107 Finanzanlagen	400'000.00		400'000.00
14 Verwaltungsvermögen (VV)	3'798'942.69	125'901.78	3'673'040.91
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'194'921.55	124'497.35	3'070'424.20
142 Immaterielle Anlagen			
144 Darlehen	344'424.00		344'424.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	220'273.00		220'273.00
146 Investitionsbeiträge	39'324.14	1'404.43	37'919.71
2 Passiven	17'807'898.17	1'046'030.36	18'853'928.53
20 Fremdkapital (FK)	2'084'929.36	673'551.39	2'758'480.75
200 Laufende Verbindlichkeiten	481'013.06	728'622.19	1'209'635.25
204 Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	24'914.00	16'446.25	41'360.25
205 Kurzfristige Rückstellungen	950'119.00		627'642.00
208 Langfristige Rückstellungen	579'694.00	250'714.00	830'408.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	49'189.30	245.95	49'435.25
29 Eigenkapital (EK)	15'722'968.81	372'478.97	16'095'447.78
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	15'722'968.81	372'478.97	16'095'447.78

1.3.4 Gesamtübersicht / Zusammenfassung

Die Jahresrechnung 2022 hat mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 372'478.97 abgeschlossen. Im Budget eingesetzt war ein Aufwandüberschuss von Fr. 694'527.00. Diese Abweichung von rund Fr. 1.1 Mio. ist vor allem auf höhere Steuererträge zurückzuführen. Dank gesteigener kantonaler Steuerkraft liegt auch der Finanzausgleich über dem Budget. So beträgt die ertragsseitige Verbesserung Fr. 800'000.00. Aufwandseitig wurde das Budget um rund Fr. 300'000.00 unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr haben die (Netto-)Aufwendungen hingegen um Fr. 700'000.00 zugenommen. Betroffen vom Anstieg waren insbesondere die Primarstufe sowie Schulliegenschaften (teilweise einmaliger Unterhalt). Mehr Details dazu konnten den Erläuterungen ab Seite 4 entnommen werden.

Die Investitionen von Fr. 266'000.00 entsprechen 30 % des budgetierten Wertes. Sie konnten vollständig aus der Selbstfinanzierung gedeckt werden. Mehr Details dazu konnten den Erläuterungen ab Seite 6 entnommen werden.

1.3.5 Fazit und Ausblick

Der Haushalt präsentierte sich in den vergangenen Jahren auf einem sehr soliden Niveau. Seit 2020 wurde nur noch wenig investiert, was zu einer deutlichen Zunahme im Nettovermögen führte. Die Selbstfinanzierung erreichte trotz Steuerfussenkung im Jahr 2019 ein höheres Niveau als in den Jahren zuvor. 2022 konnten die deutlichen Zunahmen im Aufwand allerdings nur teilweise mit höheren Erträgen kompensiert werden, wodurch sich die Selbstfinanzierung leicht abschwächte. 2022 haben die Kosten je Schüler merklich zugenommen, auch im Vergleich mit anderen Schulen. Diese Kostensteigerung wird für das Budget 2024 überprüft und analysiert werden.

Das Nettovermögen beträgt per Ende 2022 Fr. 12.4 Mio. Die Schulgemeinde hat keine verzinslichen Schulden und verfügt Ende 2022 über eine Liquidität von Fr. 3.1 Mio. Die Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 0.4 Mio. ab, was gegenüber dem Budget einer deutlichen Verbesserung von Fr. 1.1 Mio. entspricht.

Die **finanzpolitischen Ziele** der Schulpflege, einen positiven Cash-Flow, eine stabile Steuerfussentwicklung und einen mittelfristigen Haushaltsausgleich sind im Jahr 2022 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). Es stehen jedoch einige Investitionen an. Dabei ist die Rahmenbedingung der Schulpflege «Chancengleichheit der Lernenden muss auch durch den Zugang zu gleichwertiger Infrastruktur gewährleistet werden» mitzubedenken.

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

1.4 Auszug aus der Erfolgsrechnung

Schulgemeinde Flaachtal

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	2'506'881.63	2'470'000	2'244'650.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'157'836.65	2'305'900	1'621'457.86
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	390'844.41	497'458	406'529.87
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	245.95	250	244.70
36	Transferaufwand	7'043'306.69	6'851'021	6'823'378.58
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	12'099'115.33	12'124'629	11'096'261.06
40	Fiskalertrag	8'626'837.75	7'967'450	8'112'163.24
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	178'197.11	129'382	116'804.03
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	3'545'977.00	3'214'959	3'244'880.70
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	12'351'011.86	11'311'791	11'473'847.97
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	251'896.53	-812'838	377'586.91
34	Finanzaufwand	2'898.90	10'470	5'790.35
44	Finanzertrag	123'481.34	128'781	123'634.39
	Ergebnis aus Finanzierung	120'582.44	118'311	117'844.04
	Operatives Ergebnis	372'478.97	-694'527	495'430.95
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	372'478.97	-694'527	495'430.95
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	245.95	250	244.70
49	Interne Verrechnungen	245.95	250	244.70
	Total Aufwand	12'102'260.18	12'135'349	11'102'296.11
	Total Ertrag	12'474'739.15	11'440'822	11'597'727.06

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	Legislative	21'445.64	0.00	15'050	0	18'812.15	0.00
2110	Kindergarten	718'838.02	19'000.00	699'998	0	686'385.81	1'022.50
2120	Primarstufe	3'374'196.86	127'354.35	3'393'972	89'926	2'999'520.59	51'973.45
2130	Sekundarstufe	1'852'606.70	123'015.08	1'858'025	55'396	1'811'560.10	55'719.35
2140	Musikschulen	205'372.95	0.00	236'969	0	239'290.15	0.00
2170	Schulliegenschaften	1'833'067.86	143'886.51	1'987'268	136'306	1'563'436.27	152'621.96
2180	Tagesbetreuung	74'587.51	32'610.00	83'956	25'000	73'731.42	28'318.20
2190	Schulleitung	712'170.18	0.00	660'620	0	628'219.14	0.00
2191	Schulverwaltung	827'317.01	2.05	773'006	0	848'058.44	3'733.85
2192	Volksschule, Schülertransporte	301'600.18	1'292.85	372'357	0	228'954.25	4'121.45
2193	Volksschule, Schulsozialarbeit	181'626.20	0.00	179'946	0	176'999.75	0.00
2194	Volksschule, Verkehrserziehung	8'557.00	0.00	9'100	0	8'557.00	0.00
2195	Volksschule, Schulveranstaltungen	7'298.82	0.00	8'000	0	4'325.50	0.00
2199	Volksschule, Sonstiges	123'720.35	6'788.35	172'192	1'000	130'009.36	5'523.14
2200	Sonderschulen	872'361.95	4'650.00	758'661	1'560	925'302.35	64'983.20
2990	Bildung, Übriges	3'074.62	238.00	5'900	7'000	7'266.94	9'215.00
3210	Bibliotheken	79'536.98	20'633.67	89'699	20'300	74'307.56	20'084.38
4330	Schulgesundheitsdienst	53'121.75	0.00	46'260	0	63'331.48	0.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'400.25	8'626'837.75	25'900	7'967'450	9'854.80	8'112'163.24
9300	Finanz- und Lastenausgleich	839'256.00	3'350'038.00	747'500	3'117'834	593'475.00	3'068'087.00
9610	Zinsen	5'857.40	16'665.34	10'720	16'900	9'408.25	19'399.99
9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0	0	1'245.10	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	1'481.25	0	1'900	0.00	515.65
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	245.95	245.95	250	250	244.70	244.70
	Total Aufwand	12'102'260.18		12'135'349		11'102'296.11	
	Total Ertrag		12'474'739.15		11'440'822		11'597'727.06
	Aufwandüberschuss				694'527		
	Ertragsüberschuss	372'478.97				495'430.95	

1.5 Auszug aus der Investitionsrechnung

Schulgemeinde Flaachtal

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170 Schulliegenschaften	168'249.12	0.00 	660'000	0 	0.00	0.00
5040.21 Flaach: TH Sanierung Garderoben/Duschen, Einbau Lüftungsanlage (300'000)	0.00		300'000		0.00	
5040.23 Dorf: Projektierung Wärmeerzeugung	0.00		40'000		0.00	
5040.24 Dorf MZH: Beschallung & Beleuchtung	34'842.90		35'000		0.00	
5040.25 Dorf Kiga: Spielplatz & Beleuchtung	36'264.70		35'000		0.00	
5040.26 Sek: Sanierung Schulküche	82'063.52		100'000		0.00	
5040.28 Berg: TH Sanierung Projektierung	15'078.00		40'000		0.00	
5040.29 Buch: TH Sanierung/Umnutzung Projektierung	0.00		35'000		0.00	
5040.30 Buch: TH Sanierung Dach	0.00		40'000		0.00	
5040.31 Flaachtal: Tagesstrukturen Projektierung	0.00		35'000		0.00	
2192 Volksschule, Schülertransporte	0.00	0.00 	80'000	0 	0.00	0.00
5060.03 Schulbus Flaachtal	0.00		80'000		0.00	
2199 Volksschule, Sonstiges	99'464.94	1'367.00 	100'000	0 	63'752.35	4'358.80
5060.06 Flaachtal ICT 2021	0.00		100'000		63'752.35	
5060.07 Flaachtal ICT 2022	99'464.94		0		0.00	
6060.00 Übertragung von Mobilien ins FV		1'367.00		0		4'358.80
3210 Bibliotheken	0.00	0.00 	60'000	0 	0.00	0.00
5060.01 Flaach Biblio: Provisorium - Umzug, Einrichtung (70'000)	0.00		60'000		0.00	
Total Investitionsausgaben	267'714.06		900'000		63'752.35	
Total Investitionseinnahmen		1'367.00 		0 		4'358.80
Nettoinvestition		266'347.06 		900'000 		59'393.55

2 Festsetzung Entschädigungen Amtsperiode 2022 - 2026

2.1 Antrag

Die Schulpflege hat an ihrer Sitzung vom 21. März 2023 die Ergänzung der Funktionsentschädigung der Rechnungsprüfungskommission beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung folgendes:

1. Die Funktionsentschädigungen sowie Tag- und Sitzungsgelder der Schulpflege werden zu Beginn der Amtsdauer 2022 – 2026 festgelegt:

Grundentschädigung pro Mitglied	Fr.	10'610.90
Zulage für Präsidium	Fr.	10'610.90
Ressortzulagen total	Fr.	21'221.85
Sitzung (bis max. 3 Std.)	Fr.	106.10
Halber Tag	Fr.	159.15
Ganzer Tag	Fr.	265.25
Schulbesuche	Fr.	53.05
Gemeindestundenlohn	Fr.	31.75
2. Der Anhang der Entschädigungsverordnung (EVO) der Schulgemeinde Flaachtal vom 1.1.2015 wird um die Entschädigung der Rechnungsprüfungskommission ergänzt.
3. Die Funktionsentschädigung der Rechnungsprüfungskommission wird festgelegt:

Präsident	Fr.	1'200.00
Aktuar	Fr.	1'200.00
Mitglied	Fr.	800.00
4. In der Funktionsentschädigung der Rechnungsprüfungskommission sind sämtliche Tag- und Sitzungsgeld inbegriffen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Entschädigungen in der Entschädigungsverordnung (EVO) der Schulgemeinde Flaachtal festzulegen.

2.2 Erläuterungen der Schulpflege

2.2.1 Ausgangslage

Bisher amtierte im Turnus jeweils eine Rechnungsprüfungskommission der politischen Gemeinden für eine Amtsdauer, und die Entschädigungen wurden durch die jeweilige politische Gemeinde vergütet. Mit der Gemeindeordnung der Schulgemeinde Flaachtal, welche seit dem 1.1.2023 in Kraft ist, setzt sich die Rechnungsprüfungskommission der Schulgemeinde Flaachtal aus je einem / einer Delegierten aus den Rechnungsprüfungskommissionen der politischen Gemeinden zusammen. Die Entschädigung für die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission muss festgelegt werden.

2.2.2 Erwägungen

Die Entschädigungen der Rechnungsprüfungskommission in den politischen Gemeinden im Flaachtal wurden miteinander verglichen. Der Zeitaufwand für weitere, zu prüfende Institutionen wie Zweckverbände, Anstalten oder einfachen Gesellschaften wurde bei der Festlegung der Entschädigung mitberücksichtigt. Die für die Prüfarbeiten benötigten Sitzungen können ziemlich genau bestimmt werden, weshalb sich eine pauschale Entschädigung anbietet. Allfällige Spesenentschädigungen (EVO Art. 6) oder ausserordentliche Aufwendungen (EVO Art. 7) würden zusätzlich entschädigt. Generelle Anpassungen wie zB. Teuerungsausgleich (EVO Art. 8) erfolgen gemäss Beschlüssen des Kantons- und Regierungsrates.

2.2.3 Wiederkehrende Ausgaben

Funktionsentschädigung RPK Fr. 4'800.00

2.3 Erklärung und Empfehlung der Rechnungsprüfungskommission



Rechnungsprüfungskommission der
Schulgemeinde Flaachtal

Abschied

Abschied: „Entschädigungsverordnung (EVO) der Schulgemeinde Flaachtal“

Die Rechnungsprüfungskommission hat die angepasste EVO erhalten und geprüft.

Mit der neuen Gemeindeordnung, die seit 1.1.2023 in Kraft ist, setzt sich neu die Rechnungsprüfungskommission der Schulgemeinde Flaachtal aus je einem / einer Delegierten aus den Rechnungsprüfungskommissionen der politischen Gemeinden zusammen. Die Entschädigungen werden in der EVO ergänzt.

1. Die Funktionsentschädigungen für die Rechnungsprüfungskommission betragen:
 - a. Präsident Fr. 1'200.00
 - b. Aktuar Fr. 1'200.00
 - c. Mitglied Fr. 800.00
2. In der Funktionsentschädigung sind sämtliche Tag- und Sitzungsgelder inbegriffen.

Die Rechnungsprüfungskommission Schule Flaachtal beantragt der Gemeindeversammlung die Ergänzungen der EVO wie vorliegend zu genehmigen.

Die Rechnungsprüfungskommission der Schulgemeinde Flaachtal
Volken, den 27.04.2023

Präsident



Philipp Langenegger

Aktuar



Claudia Erb

Entschädigungsverordnung (EVO) der Schulgemeinde Flaachthal vom 1. Januar 2015

Anhang

Entschädigung der Schulpflege ab 1.1.2023

I. Funktionsentschädigung der Behörde

Grundentschädigung pro Mitglied	10'610.90
Zulage für Präsidium	10'610.90
Ressortzulagen total	21'221.85

II. Sitzungs- und Taggelder

Sitzung (bis max. 3 Std.)	106.10
Halber Tag	159.15
Ganzer Tag	265.25
Schulbesuche	53.05
Gemeindestundenlohn	31.75

Entschädigung der Rechnungsprüfungskommission ab 1.1.2023

I. Funktionsentschädigung der Rechnungsprüfungskommission

Präsident	1'200.00
Aktuar	1'200.00
Mitglied	800.00

In der Funktionsentschädigung sind sämtliche Tag- und Sitzungsgelder inbegriffen.

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: praesidium@schuleflaachtal.ch

4 Mitteilungen

4.1 Legislaturziele 2022 - 2026

Die Schulpflege hat für diese Legislatur ihre Zielsetzungen definiert:

- Entsprechend der neuen Gemeindeordnung wird die Schulbehörde auf die neue Legislaturperiode 2026-2030 von 11 Schulpflegemitgliedern auf 7 Schulpflegemitglieder reduziert.
- Wir setzen uns für eine vernetzte und zukunftsorientierte Schule ein und schaffen die nötigen Rahmenbedingungen für individuelle Förderung, Entwicklung und Entfaltung von Potenzialen.
- Wir pflegen eine transparente und prozessorientierte Kommunikation gegenüber allen Akteuren.
- Basierend auf einer fundierten Objektanalyse entwickeln wir eine langfristige Schulraumplanung und setzen unsere verfügbaren Ressourcen nachhaltig dafür ein.

Unter anderem wird über die nachstehenden Themen berichtet:

- Verwaltungsgericht des Kantons Zürich, Entscheid vom 15.11.2022 betreffend Kostenübernahme ausserschulische Betreuung – Aufbau einer Nachmittagsbetreuung
- Die Schulpflege hat beschlossen die Kapelle Steig in Flaach als provisorischen Standort der Schul- und Gemeindebibliothek Flaach zu mieten. Daraus ergibt sich allenfalls auch eine Entlastung der Mittagstisch-Räumlichkeiten
- Neues Mittagstisch-Angebot und neue Tarife ab 01.08.2023
- Schuleinheitsbeauftragte (SEB) organisieren sich ab Schuljahr 23/24 nach Stufen
- Teamleitung Hauswartung