

## **Gemeindeversammlung vom 09. Juni 2020**

### **Abschied der Rechnungsprüfungskommission**

#### **B Schulgemeinde**

#### **3. Globalbudget Primar- und Sekundarstufe und Genehmigung der Jahresrechnung 2019**

##### **Globalbudget Primarstufe Lätten/Buechwis1/Bommern und Sekundarstufe Buechwis**

Der Nettoaufwand 2019 für die Schulen Lätten und Buchwis1/Bommern der Primarstufe und Kindergarten sowie Buechwis 2 der Sekundarstufe betrug CHF 8.451 Mio. Dies ist ein Minderaufwand von CHF 0.032 Mio. gegenüber dem Budget.

##### **Aufwand und Ertrag Jahresrechnung 2019 (inkl. Globalbudget Primar- und Sekundarstufe)**

Die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Fällanden, inklusive des Globalkredites, verzeichnet einen Aufwand von CHF 19.758 Mio. sowie einen Ertrag von CHF 20.611 Mio. und schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0.853 Mio. deutlich besser ab als budgetiert (im Voranschlag wurde mit einem Aufwandüberschuss von CHF 0.646 Mio. gerechnet). Sowohl Aufwand wie Ertrag wurden stark durch Sondereffekte beeinflusst. Auf der Aufwandseite fielen auf der Kostenstelle Sonderpädagogik deutlich geringere Kosten an als budgetiert (Nettominderaufwand von rund CHF 0.775 Mio). Auf der Ertragsseite führten gesetzliche Anpassungen bezüglich Ressourcenausgleich zur einer deutlichen Ergebnisverbesserung in der Höhe von CHF 0.723 Mio.

Es ist erfreulich, dass die Schulgemeinde auf die Kosten für Dienstleistungen von Dritten gegenüber dem Budget deutlich reduzieren konnte.

##### **Investitionsrechnung**

Im Verwaltungsvermögen wurden Nettoinvestitionen von CHF 5.354 Mio. getätigt. Damit wurde das Investitionsbudget 2019 von CHF 6.767 Mio. nur zu 79% ausgeschöpft. Der Hauptteil der Investitionen wurde im Neubau des Kindergarten- und Tagesstrukturgebäudes des Schulhauses Lätten getätigt.

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen getätigt worden.

Wie bereits im Vorjahr, wurden im Bereich Hoch- und Tiefbauten funktionserhaltende Massnahmen budgetiert und die Strategie "die Lebenszyklen orientierte Nutzungsdauer ausnutzen" wurde weiterhin konsequent verfolgt jedoch wurden nicht alle entsprechenden budgetierten Ausgaben getätigt.

Es wurden ordentliche Abschreibungen in der Höhe von CHF 0.773 Mio. vorgenommen.

##### **Vermögens- und Finanzsituation**

	31.12.2019 (in Mio. CHF)	31.12.2018 (in Mio. CHF)
Finanzvermögen	5.899	2.909
Verwaltungsvermögen	13.604	8.960
Fremdkapital	9.614	4.683
Eigenkapital	9.889	7.186

Die deutliche Zunahme im Verwaltungsvermögen und im Fremdkapital sind auf die Investitionen in den Neubau Schulhaus Lätten und deren Finanzierung zurückzuführen. Es muss jedoch auch beachtet werden, dass die Bilanz im Zuge der Umstellung auf HRM 2 deutliche Anpassungen erfahren hat.

### **Finanztechnische Prüfung**

Die Jahresrechnung wurde von Revisoren der Firma Revipro AG technisch geprüft. Aus dem Bericht der Revisionsstelle geht hervor, dass die Jahresrechnung 2019 den für die Organisation geltenden Vorschriften entspricht. Die Revisionsstelle empfiehlt, die Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.

## **Kommentar und Empfehlung RPK**

**Die Jahresrechnung 2019 der Schulgemeinde Fällanden schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0.853Mio. anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von CHF 0.621 Mio. ab. Damit schliesst die Rechnung um 1.479 Mio. besser ab als budgetiert. Das Ergebnis resultiert aus Sondereffekten und Sparmassnahmen. Die Steuereinnahmen fielen im Rechnungsjahr um 0.460 Mio. tiefer aus als budgetiert.**

**Auch in diesem Jahr wurde eine strenge Budgetdisziplin eingehalten. So fielen die Sachaufwände um CHF 0.601 Mio. tiefer aus als budgetiert. Insbesondere ist erfreulich, dass die Schulgemeinde auf die Kosten für Dienstleistungen von Dritten gegenüber dem Budget deutlich reduzieren konnte.**

**Wie im Vorjahr machte der Neubau beim Schulhaus Lätten den grössten Teil der Investitionen aus, wodurch Verwaltungsvermögen sowie das Fremdkapital deutlich anstiegen. Die Investitionsausgaben fielen um CHF 1.413 Mio. tiefer aus als budgetiert. Geplante Investitionen für Sanierung und Unterhalt der Schulliegenschaften, sowie für EDV Infrastruktur für Schulleitung und -verwaltung wurden nicht getätigt.**

**Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.**

Fällanden, 11. Mai 2020

RPK Fällanden

Der Präsident

Daniel Lienhard

Der Sekretär

Gregori Schmid