

# **Einladung zur Gemeindeversammlung der der Schulgemeinde**

**Mittwoch, 11. Dezember 2024, 20.00 Uhr  
im Hirschensaal, Hinwil**

# Geschäfte

Den Stimmberechtigten der Schulgemeinde Hinwil liegen folgende Traktanden zur Behandlung vor:

## Schulgemeinde

1. Genehmigung des Budgets zur Erfolgsrechnung 2025 und der Investitionsrechnung 2025, Festsetzung des Steuerfusses 2025 Seite 3

Die Akten liegen ab **Dienstag, 12. November 2024**, in der Abteilung Präsidiales (Gemeindehaus, Dürntnerstrasse 8, 8340 Hinwil) zur Einsicht auf.

Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes sind spätestens **10 Arbeitstage** vor der Schulgemeindeversammlung schriftlich und unterzeichnet der Schulpflege einzureichen.

Hinwil, 12. November 2024

Schulverwaltung  
Tel. 044 938 33 99  
schulverwaltung@schulehinwil.ch  
www.schulehinwil.ch

# 1. Genehmigung des Budgets 2025 zur Erfolgsrechnung 2025 und der Investitionsrechnung 2025, Festsetzung des Steuerfusses der Schulgemeinde

## Antrag

Der Schulgemeindeversammlung wird folgender Antrag zur Abstimmung unterbreitet:

1. Das Budget 2025 der Schulgemeinde, bestehend aus Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung wird genehmigt.
2. Der erforderliche Steuerfuss für das Jahr 2025 wird auf 76 % festgesetzt.
3. Der Entnahme von CHF 2'187'398 aus dem Eigenkapital wird zugestimmt.

*Referent: Thomas Ludescher, Schulpräsident*

## Das Wichtigste in Kürze

Der prognostizierte Ertragsrückgang der Schule Hinwil beträgt vor einer Steuerfusserhöhung über 12% im Vergleich zum Budget 2024 und 18% im Vergleich zur Rechnung 2023. Dies zwingt die Schule Hinwil zu einer Erhöhung des Steuerfusses um 10%. Trotz einer Reduktion der betrieblichen Nettoausgaben (Ausgaben ohne Teuerungszulage, Abschreibungen, Zinsaufwand und neue Funktionen) um 4% sind die kantonalen Vorgaben zum Haushaltsgleichgewicht nur so einzuhalten.

Aufgrund der hohen Nettoschuld der Schulgemeinde infolge der in der Vergangenheit getätigten Grossinvestitionen (u.a. Investitions-Beiträge an die Sportanlage Hüssenbüel, Urnengang 2017, das kombinierte Neubauprojekt Kindertagesstätte und Kindergarten, Urnengang 2020, die Investitionen in das Projekt Aufstockung Meiliwiese Trakt «blau», Gemeindeversammlung 2019, und das Lernschwimmbecken Breite, Urnengang 2017) wird der zulässige Aufwandüberschuss gemäss Gemeindegesetz § 92, Absatz 2 (Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags) angewandt. Die Berechnung des zulässigen Aufwandüberschusses auf der Basis des Finanzvermögens gemäss Gemeindegesetz § 92, Absatz 3 kann nicht angewandt werden.

Mit der Rechnung 2023 wurde zusätzliches Eigenkapital geöfnet. Dies war durch ausserordentliche Steuereinnahmen früherer Jahre möglich und führt nun im vorliegenden Budget 2025 zu sinkenden Mitteln aus dem kantonalen Finanzausgleich. Da seit dem Budget 2024 keine finanzpolitische Reserve mehr besteht, kann auch kein Eigenkapital zur Erreichung des Haushaltsgleichgewichts verwendet werden.

Die Ausgaben im Bereich Bildung steigen im gesamten Kanton Zürich und in Hinwil. Gründe dafür sind u.a. eine Bevölkerungszunahme von 10% über die letzten 10 Jahre mit einer entsprechenden Zunahme der Schülerzahlen und steigenden Sonderschulquoten, aufgrund der Inflation in der Schweiz erhebliche Teuerungszulagen in den letzten drei Jahren und ab 2024 einer Erhöhung der Mehrwertsteuer. Auch die Abschreibungen der Schule Hinwil stiegen aufgrund von mehreren Grossinvestitionen in Hinwil kontinuierlich. Gleichzeitig steigen auch wieder die Zinskosten. Alles zusammen entspricht einem jährlichen Anstieg der Kosten im Mittel von 2.8%.

Trotz steigender Ausgaben verharren die Erträge der Schule Hinwil in etwa auf dem Niveau von vor 10 Jahren. Der Steuerfuss wurde auf das Jahr 2020 um 2% von 68% auf 66% gesenkt. Die vorgeschlagene Erhöhung wieder auf 68% im Budget 2024 lehnte die Schulgemeindeversammlung ab.

Die Gemeindesteuern werden für das Budget 2025 u.a. aufgrund der aktuellen Steuereinnahmen im Rechnungsjahr 2024 geplant. Sinkende Steuereinnahmen werden auch für die kommenden Jahre erwartet. Dies wird mit einer Ver-zögerung dazu führen, dass die Gelder aus dem kantonalen Finanzausgleich wieder zunehmen werden.

Im laufenden Betrieb kurzfristig eine weitere Kostensenkung im Bildungsbereich im Umfang des Ertragsrückgangs vorzunehmen, ist nicht realistisch. Diese wäre nur möglich, wenn der Auftrag und die Leistungsfähigkeit der Schule stark eingeschränkt würden. Die Qualität des Schulbetriebs und damit das Wohl der Kinder könnte dadurch erheblich gefährdet werden. Die Schulpflege sieht diesen Weg als unvernünftig und nicht nachhaltig an. Deshalb schlägt sie eine Steuerfusserhöhung von 66% auf 76% vor. So können die kantonalen Vorgaben zum Haushaltsgleichgewicht gerade noch eingehalten werden. Auch würde das Eigenkapital auf einem akzeptablen Niveau verbleiben.

Mit der vorgeschlagenen Erhöhung des Steuerfusses unter Einhaltung des zulässigen Aufwandüberschusses schliesst das Budget 2025 mit einem Aufwand von CHF 33.289 Mio. und einem Ertrag von CHF 31.102 Mio. ab. Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 2.187 Mio.

### **Ausgangslage**

Unter Berücksichtigung aller relevanter Faktoren ist der einfache Staatssteuerertrag für 2025 auf CHF 28'500'000.00 festgesetzt worden (Vorjahr CHF 30'000'000.00).

Die Schulgemeinde Hinwil wird 2025 einen Ressourcenzuschuss in der Höhe von CHF 6'346'083.00 (2024 CHF 6'885'974.00) erhalten. Der Ressourcenzuschuss errechnet sich auf Basis der Differenz der relativen Steuerkraft pro Einwohner im Kantonsmittel 2023 von CHF 4'096.00 (Vorjahr CHF 4'014.00) und der relativen Steuerkraft von Hinwil von CHF 3'078.00 (Vorjahr CHF 2'911.00).

Im Personalbereich ist ein Teuerungsausgleich von 1.2% einberechnet. Für individuelle Lohnanpassungen sind 0.6 % vorgesehen, die aber durch Rotationsgewinne abgedeckt werden sollen.

Das vorliegende Budget 2025 und die Planjahre (2026-2028) sowie das abnehmende Eigenkapital bedürfen einer Erhöhung des Steuerfusses um 10 % von 66% auf 76% (finanzpolitisches Ziel < 70 %).

Die nennenswertesten Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 sind:

#### Mehraufwand

- CHF 204'614.00 2200 Nettoaufwand Sonderschulen

#### Minderaufwand

- CHF 204'224.00 2120 Nettoaufwand Primarschule  
- CHF 51'770.00 2120 Nettoaufwand Sekundarstufe  
- CHF 592'360.00 2170 Nettoaufwand Schulliegenschaften  
- CHF 93'270.00 2180 Nettoaufwand Tagesbetreuung  
- CHF 76'450.00 2191 Nettoaufwand Schulverwaltung

#### Mehrertrag

- CHF 1'880'000.00 9100 Nettoertrag Allgemeine Schulgemeindesteuern  
- CHF 190'780.00 9300 Nettoertrag Zinsen

#### Minderertrag

- CHF 539'891.00 9300 Nettoertrag Finanz- und Lastenausgleich

Zusammenfassend ergibt sich folgendes Bild:

### Erfolgsrechnung

Total Aufwand	CHF	33'289'377.00
Total Ertrag (ohne ordentliche Steuern)	CHF	<u>9'441'979.00</u>
zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	23'847'398.00
Ordentliche Steuern Rechnungsjahr 76 % von CHF 28'500'000.00	CHF	21'660'000.00
Aufwandüberschuss = Entnahme aus dem Eigenkapital	CHF	2'187'398.00

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge betragen CHF 1'537'700.00 (Vorjahr CHF 1'608'800.00).

Mit einem steuerfinanzierten negativen Cash-Flow von CHF -649'698.00 wird das finanzpolitische Ziel (mindestens CHF 1,0 Mio.) nicht erreicht.

### Investitionsrechnung

Verwaltungsvermögen:

Total Ausgaben	CHF	1'617'800.00
Total Einnahmen	CHF	<u>0.00</u>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'617'800.00

Finanzvermögen:

Im Budgetjahr 2025 werden keine Investitionen in das Finanzvermögen getätigt.

### Finanzplanung 2025 - 2028

Die Eckdaten der Finanzplanung zeigen nachstehende Werte bei einem Steuerfuss von 76 %:

	<u>Planjahr 2026</u>	<u>Planjahr 2027</u>	<u>Planjahr 2028</u>
Aufwand	CHF 33.83 Mio.	CHF 34.16 Mio.	CHF 35.29 Mio.
Ertrag	<u>CHF 34.06 Mio.</u>	<u>CHF 34.81 Mio.</u>	<u>CHF 35.46 Mio.</u>
Erfolg	CHF + 0.23 Mio.	CHF + 0.65 Mio.	CHF + 0.17 Mio.
Eigenkapital	CHF 8.68 Mio.	CHF 9.33 Mio.	CHF 9.50 Mio.

## Investitionsplanung ab 2026

	<u>Planjahr 2026</u>	<u>Planjahr 2027</u>	<u>Planjahr 2028</u>
Steuerfinanziert	CHF 1,41 Mio.	CHF 3,79 Mio.	CHF 6,52 Mio.

## Haushaltsgleichgewicht 2025

Gemäss Gemeindegesetz § 92 Absatz 2 ist das Haushaltsgleichgewicht erreicht, wenn der Aufwandüberschuss pro Jahr die budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags nicht übersteigt.

Für die Budgetperiode 2025 weist die Schulgemeinde ein negatives Ergebnis von CHF 2'187'398.00 aus und hält damit die gesetzlichen Vorgaben des Haushaltsgleichgewichts ein.

## Empfehlung

Die Schulpflege empfiehlt den Stimmberechtigten, der Vorlage zuzustimmen.

## Namens der Schulpflege

Thomas Ludescher  
Schulpräsident

Eva Soland  
Leitung Schulverwaltung

Hinwil, 12. November 2024

## Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>E</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>33'289'377</b>	<b>33'289'377</b>	<b>34'197'876</b>	<b>34'197'876</b>	<b>34'381'617.78</b>	<b>34'381'617.78</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>12'700</b>		<b>21'500</b>		<b>11'847.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'700</b>		<b>21'500</b>		<b>11'847.00</b>
0110	Legislative	12'700		21'500		11'847.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>31'918'117</b>	<b>1'407'696</b>	<b>32'641'596</b>	<b>1'250'750</b>	<b>32'001'754.44</b>	<b>1'350'200.78</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>30'510'421</b>		<b>31'390'846</b>		<b>30'651'553.66</b>
2110	Kindergarten	2'273'828	22'400	2'259'310		2'385'685.10	21'400.00
2120	Primarstufe	11'069'453	284'316	11'287'961	298'600	10'922'794.01	436'824.34
2130	Sekundarstufe	5'603'670	135'150	5'668'490	148'200	5'385'793.20	140'576.40
2140	Musikschulen	426'800	3'400	409'550	3'400	374'880.15	3'445.65
2170	Schulliegenschaften	4'679'420	342'050	5'265'780	336'050	5'214'526.71	350'622.55
2180	Tagesbetreuung	583'450	380'500	673'720	377'500	564'666.02	317'021.00
2190	Schulleitung und Behörden	1'784'110		1'807'175		1'731'779.60	
2191	Schulverwaltung	1'675'950		1'752'400		1'805'083.65	6'465.84
2192	Volksschule Sonstiges	897'862	152'880	800'130		787'438.60	
2200	Sonderschulen	2'845'114	49'000	2'640'500	49'000	2'754'615.70	34'806.00
2990	Bildung, übriges	78'460	38'000	76'580	38'000	74'491.70	39'039.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>123'060</b>		<b>126'350</b>		<b>126'316.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>123'060</b>		<b>126'350</b>		<b>126'316.20</b>
3210	Bibliotheken u. Mediotheken	123'060		126'350		126'316.20	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>93'750</b>		<b>114'050</b>		<b>144'654.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>93'750</b>		<b>114'050</b>		<b>144'654.25</b>
4330	Schulgesundheitsdienst	93'750		114'050		144'654.25	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>258'300</b>		<b>100'500</b>		<b>63'870.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>258'300</b>		<b>100'500</b>		<b>63'870.50</b>
5330	Leistungen an Pensionierte	42'000				2'355.50	
5440	Jugendschutz	216'300		100'500		61'515.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>883'450</b>	<b>31'881'681</b>	<b>1'193'880</b>	<b>32'947'126</b>	<b>2'033'175.39</b>	<b>33'031'417.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>30'998'231</b>		<b>31'753'246</b>		<b>30'998'241.61</b>	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	150'000	23'053'000	370'000	21'393'000	32'768.78	24'080'696.67
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'346'083		6'885'974		8'177'798.00
9610	Zinsen	608'500	290'200	740'220	612'700	823'348.15	740'684.33
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	122'450		81'640		64'303.75	769.60
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500		2'000		2'589.15
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				2'000'000		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'500	2'500	2'020	2'020	28'879.25	28'879.25
9999	Abschluss		<b>2'187'398</b>		<b>2'051'432</b>	<b>1'083'875.46</b>	

## Investitionsrechnung

Budget 2025  
Ausgaben

<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'617'800</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>126'800</b>
2.2120.5060.01	Informatik Ergänzungen/Erweiterungen PS	126'800
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>58'000</b>
2.2130.5060.01	Informatik Ergänzungen/Erweiterungen SS	58'000
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'433'000</b>
2.2170.5040.15	SH Unterholz, Ersatz Heizungsanlage	60'000
2.2170.5040.21	SH Ringwil, Erneuerung Heizungsanlage	60'000
2.2170.5040.27	SH Mätteli, Beleuchtung, Umrüstung auf LED	95'000
2.2170.5040.28	SH Meiliweise, Ersatz Heizungs-/Sanitärinstallation	545'000
2.2170.5040.29	Kiga Fröschlezzen, Beleuchtung, Umrüstung auf LED	58'000
2.2170.5040.30	SH Wernetshausen, Sporthallenrakt, Dachsanierung	200'000
2.2170.5040.31	SH Breite, Ersatz Komponenten des Hausleitsystems	65'000
2.2170.5040.32	SH Breite, Sanierungsprojekt Breite, Planerwahlverfahren	100'000
2.2170.5040.33	SH Allg., Überarbeitung Schulraumplanung	70'000
2.2170.5060.01	Mobiliar Ersatzbeschaffungen	180'000

## Stellenplan

(Angaben in Vollzeiteneinheiten VZE)

<b>Abteilung</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Kindergärtnerinnen	12.08	11.86	11.93
Lehrpersonen	68.81	69.71	68.15
Therapeuten/ Logopäden	9.76	9.38	9.24
Integrierte Sonderschulung (ISR)	16.39	15.42	13.91
Behörden und Schulleitung	10.21	9.47	8.71
Schulverwaltung	4.95	4.55	4.60
Schulsozialarbeit	2.20		
Andere	7.49	8.15	5.53
<b>Total</b>	<b>131.89</b>	<b>128.54</b>	<b>122.07</b>

## Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1. Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Hinwil in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 03.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	33'289'377.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	9'441'979.00
	<b>zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>23'847'398.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'617'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>1'617'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Hinwil 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 Schulgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Schulgemeinde Hinwil entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2. Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>		CHF	28'500'000.00
<b>Steuerfuss</b>			76%
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	23'847'398.00
	Steuerertrag bei 76%	CHF	21'660'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>2'187'398.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 76 % (Vorjahr 66 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

### Rechnungsprüfungskommission Hinwil

Oswald Achermann  
Präsident

Frank Hähni  
Aktuar

Hinwil, 31. Oktober 2024

**Beleuchtender Bericht  
Schulgemeindeversammlung  
vom 11. Dezember 2024**

**Herausgeber**  
*Schulpflege Hinwil*