

**TRAKTANDEN
DER GEMEINDEVERSAMMLUNG
VOM 22. NOVEMBER 2021 UM 20.00 UHR**

MEHRZWECKRAUM BEIM SCHULHAUS ZIELACKER,
KLEINANDELFINGEN

- 1. Abnahme Budget 2022 und
Festsetzen Steuerfuss auf 45 % der
einfachen Staatssteuer (Vorjahr 45 %)**
- 2. Allfällige Anfragen gemäss § 17
des Gemeindegesetzes**

BELEUCHTENDER BERICHT

Traktandum 1

Abnahme Budget 2022 und Festsetzen Steuerfuss auf 45 % der einfachen Staatssteuer (Vorjahr 45 %)

1. Antrag der Schulpflege

Die Schulpflege hat das **Budget 2022** der Schulgemeinde Andelfingen genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'272'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'274'300.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	12'219'800.00	
Steuerfuss			45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Andelfingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45% (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Die Rechnungsprüfungskommission Kleinandelfingen beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Andelfingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

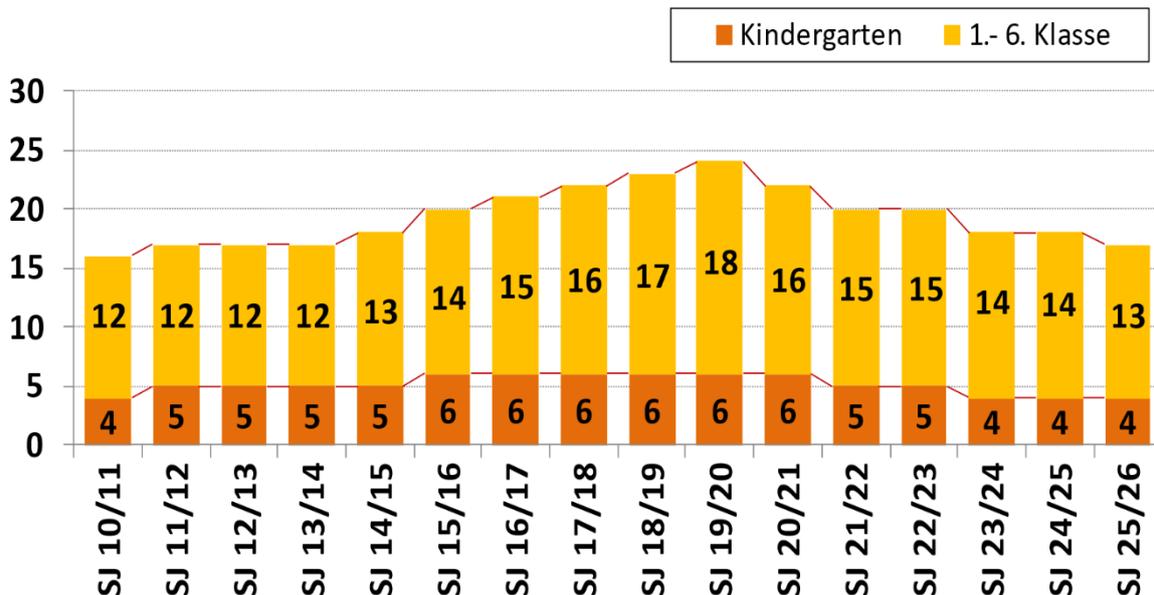
2. Bericht der Schulpflege

a) Situation und Entwicklung der Schulgemeinde

Nach Jahren kontinuierlichen Wachstums hat die Primarschule Andelfingen (PSA) mit **24 Klassen (6 Kindergarten- und 18 Primarschulklassen) im Schuljahr 2020/21** ihren derzeitigen Höchststand erreicht. Die PSA führt im **aktuellen Schuljahr 2021/22 20 Klassen (5 Kindergarten- und 15 Primarschulklassen)**. Die aktualisierte Schulraumplanung (siehe Abbildung unten) zum Zeitpunkt der Budgetierung zeigt auf, dass die Gesamtschülerzahl resp. die Anzahl Klassen - unter Berücksichtigung der jetzigen Schülerzahlen und der derzeit gemeldeten Vorschulkinder - weiter rückläufig ist.

Jedoch wird insbesondere in der Gemeinde Andelfingen in den nächsten Jahren rege gebaut. Wie weit sich diese Bautätigkeit auf die Entwicklung der Schülerzahlen generell und im Speziellen auf die Anzahl Klassen auswirken wird, ist noch sehr ungewiss, insbesondere da auch noch völlig offen ist, ob die bestehenden Klassen in den einzelnen Jahrgängen aufgefüllt werden können oder bestehende Klassen aufgeteilt werden müssen. Die Schule geht davon aus, dass dieser Rückwärtstrend aufgrund der neuen Überbauungen mit grosser Wahrscheinlichkeit zumindest stark abgeschwächt oder sogar ganz gebrochen wird.

Anzahl Klassen an der PSA



b) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahrs

In den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und zur Investitionsrechnung sind die erheblichen Abweichungen gegenüber dem Budget Vorjahr ersichtlich und kommentiert (siehe dazu die Rubriken 4.1, 4.2 und 5.1).

c) Begründung des Antrags zum Steuerfuss und mutmassliche wirtschaftliche Entwicklung

Im Budget 2022 wird weiterhin mit einem Steuerfuss von 45 % gerechnet. Sollte das Fusionsprojekt AHA (Adlikon-Humlikon-Andelfingen) an der Urne Ende Jahr nicht angenommen werden, zeigen die Berechnungen im Finanzplan, dass ein Steuerfuss von weiterhin 45 % für die Primarschulgemeinde Andelfingen bis 2026 für eine ausgeglichene Rechnung knapp ausreichend ist.

Sollte jedoch insbesondere die rege Bautätigkeit in Andelfingen und die damit verbundene Zunahme der Schülerzahlen zu neuen Klassenbildungen führen (siehe Ausführungen unter **a**)), ist der Steuerfuss von 45 % nicht mehr haltbar und muss erhöht werden.

Weiterführende Informationen finden Sie im aktuellen Finanzplan 2021 – 2026 der Schule.

3. Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		10'272'000.00	9'490'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'775'400.00	4'167'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'496'600.00	-5'322'700.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
		Budget 2022	Budget 2021
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		12'219'800.00	12'142'000.00
Steuerfuss		45%	45%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		4'129'700.00	4'011'400.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		657'900.00	707'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		653'700.00	697'700.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		57'600.00	47'800.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'498'900.00	5'463'900.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'498'900.00	5'463'900.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'300.00	141'200.00

4. Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021
30	Personalaufwand	2'836'700.00	2'847'100.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'882'600.00	1'604'500.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	266'100.00	253'400.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	100.00	0.00
36	Transferaufwand	4'489'700.00	4'584'200.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'475'200.00</i>	<i>9'289'200.00</i>
40	Fiskalertrag	6'115'900.00	6'020'100.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	167'000.00	200'100.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'260'400.00	2'356'700.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>8'543'300.00</i>	<i>8'576'900.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-931'900.00	-712'300.00
34	Finanzaufwand	12'000.00	13'100.00
44	Finanzertrag	1'511'200.00	866'600.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'499'200.00	853'500.00
Operatives Ergebnis		567'300.00	141'200.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	565'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-565'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		2'300.00	141'200.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	219'800.00	188'200.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	219'800.00	188'200.00
	Total Aufwand	10'272'400.00	9'490'500.00
	Total Ertrag	10'274'300.00	9'631'700.00

4.1 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen (Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens)

Der **Zinssatz** für die interne Verzinsung gemäss § 36 VGG beträgt **0.31%** gemäss Beschluss der Schulpflege vom 22.10.2021.

Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Nennenswertes im Bereich Bildung

1. Im Hauptaufgabenbereich der Schule finden sich in den beiden Funktionen "Liegenschaften" und "Schulverwaltung" grössere Aufwandssteigerungen gegenüber Budget 2021 (siehe unten).
2. Aufgrund der Neuregelung der Finanzierung der Sonder-/Spitalschulen im Kanton Zürich (ab dem 1.1.2022) mussten in 2 Bereichen Änderungen in der funktionalen Gliederung vorgenommen werden (Funktionstausch, siehe unten).

2

Funktion / Konto	Budget 2022 Saldo	Budget 2021 Saldo	Differenz	Bemerkungen
2170 Schulliegenschaften	1'330'200	1'129'100	201'100	Dank des Erlöses aus dem Verkauf des Kindergartens Oerlingen können aufgeschobene Unterhaltsarbeiten der letzten Jahre nun budgetiert resp. ausgeführt werden.
Konto 3140.00	89'000	21'000	68'000	erhöhter Unterhalt Grundstücke
Konti 3144.xx	379'500	245'700	133'800	erhöhter Unterhalt Hochbauten
2191 Schulverwaltung	715'300	581'500	133'800	Falls die Fusion AHA an der Urnenabstimmung vom 28.11.2021 angenommen wird, fallen im Jahr vor der Fusion bereits erste Umsetzungskosten an, welche vom Kanton im ersten Fusionsjahr (2023) zurückerstattet werden (z.L. PSA 160'000 von total 200'000).
Konto 3132.00	160'000	64'000	96'000	
2200 Sonderschulen	570'000	0	570'000	ehemals Funktion Kleingruppenschule (mit Saldo 0) Die bis anhin hier aufgeführte kommunale Sonderschule Kleingruppenschule Kleinandelfingen (Tagessonderschule A für den Bezirk Weinland und Umgebung) musste neu in die Funktion 2201 überführt werden.
2201 Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS)	0	525'800	-525'800	ehemals Funktion Sonderschule allgemein (neu mit Saldo 0) Die KGS wird aufgrund neuen übergeordneten Rechts als eigenwirtschaftlicher Betrieb in der Rechnung der Primarschulgemeinde Andelfingen geführt. De Facto wird die KGS bereits seit ihrem Bestehen als fremdfinanzierte, in sich geschlossene Einheit in der Rechnung der Primarschule geführt, wobei resultierende Betriebsgewinne resp. -verluste den zuweisenden Schulgemeinden gutgeschrieben resp. weiterverrechnet wurden. Neu werden Betriebsgewinne oder -verluste auf das Spezialfinanzierungskonto der KGS vorgetragen.

4.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Nennenswertes im Bereich Finanzen und Steuern

1. Die beiden Haupteinnahmequellen der Schule (Allg. Gemeindesteuern & Finanz- und Lastenausgleich) fallen beide gegenüber Vorjahr um rund 100'000 höher aus [siehe unten].
2. Der Kindergartenbetrieb in Oerlingen wurde eingestellt und die Liegenschaft ist derzeit zum Verkauf ausgeschrieben. Zum Zeitpunkt der Budgetierung zeichnet sich ab, dass der Verkauf nun zu Beginn des Kalenderjahrs 2022 abgewickelt und - mit einem neu weitaus höher geschätzten Verkaufspreis - ins 2022 verschoben wird [siehe unten].
3. Im 2022 kann die Schule eine finanzpolitische Reserve bilden, welche in Budgetjahren zur Verfügung steht, falls bei einer Nettoschuld der Aufwandüberschuss höher ist als die Abschreibungen zuzüglich 3 % des Steuerertrages [siehe unten].

Funktion / Konto	Budget 2022 Saldo	Budget 2021 Saldo	Differenz	Bemerkungen
9100 Allg. Gemeindesteuern	6'106'200	6'017'400	88'800	Zunahme Nettosteureinnahmen
Konti 40xx	6'115'900	6'020'100	95'800	Mehrertrag Steuereinnahmen
9300 Finanz- und Lastenausgleich	870'000	760'500	109'500	Zunahme Gesamtzahlung aus dem Finanzausgleich
Konto 4632.10	827'900	708'100	119'800	Höherer Ressourcenausgleich
Konto 4632.20	42'100	52'400	-10'300	Tieferer demografischer Sonderlastenausgleich
9639 Gewinn auf Liegenschaft des FV	1'480'000	825'000	655'000	Verkauf Kindergarten Oerlingen
Konto 4411.40	1'480'000	825'000	655'000	Neue Mindesteinschätzung Nettoverkaufspreis
9900 Finanzpolitische Reserve	565'000	0	565'000	Einlage

5. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2022	Budget 2021
50 Sachanlagen	450'000.00	295'000.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	450'000.00	295'000.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen		
Total Investitionsausgaben	450'000.00	295'000.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-450'000.00	-295'000.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	

5.1 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Im Verwaltungsvermögen sind im Bereich der Liegenschaften 2 Projekte im Umfang von gesamthaft CHF 450'000.- budgetiert.

1. Falls die Fusion AHA an der Urnenabstimmung im November angenommen wird, muss zusätzlicher Schulraum an den Standorten Andelfingen resp. Kleinandelfingen geschaffen werden (gemäss Zentralisierungsstrategie). Sollte die Fusion AHA scheitern, soll dennoch einer der beiden geplanten Anbauten realisiert werden, um die bestehenden Provisorien in Kleinandelfingen durch festen Schulraum zu ersetzen.
2. Das seit Jahren bestehende Parkplatzprovisorium auf der Schulanlage in Andelfingen (Ausfahrt Landstrasse) weist diverse Schäden auf. Im Rahmen dieser Sanierung soll der Parkplatzbereich neu gestaltet und insbesondere auch die Verkehrssicherheit für die Schüler und Schülerinnen erhöht werden. Optional soll auch der Aussenbereich der Bibliothek und der angrenzende Spielplatz aufgewertet werden.

Konto Budget 2022

2170.5040.11	300'000	Planungsauftrag Anbauprojekt Schulhaus Zielacker, Kleinandelfingen
2170.5040.12	150'000	Schulanlage Andelfingen: Belagserneuerung Parkplatz (optional mit weiteren Umgebungsarbeiten)

9

Finanzvermögen

Erfreulicherweise zeichnet sich derzeit ab, dass der Verkaufspreis weit über der an der Gemeindeversammlung vom 17. Mai 2021 von den StimmbürgerInnen beschlossenen Verkaufsermächtigung von CHF 1.1 Mio. zu liegen kommt und die Schule mit einem vorsichtig geschätzten Mindestverkaufspreis von CHF 1.5 Mio. rechnen kann.

Konto Budget 2022

9630.7240.00	20'000	Nebenkosten Verkauf
9630.7740.00	1'480'000	Verkaufsgewinn zugunsten Erfolgsrechnung
9630.8040.00	1'500'000	aktuell geschätzter (Minimal-) Verkaufserlös Kindergarten Oerlingen

Traktandum 2

Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes