

**TRAKTANDEN
DER GEMEINDEVERSAMMLUNG
VOM 23. MAI 2022 UM 20.00 UHR**

AULA IM SCHULHAUS HOFWIESEN,
ANDELFINGEN

- 1. Abnahme Jahresrechnung 2021**
- 2. Genehmigung Planungskredit
Schulraumerweiterung Hofwiesen**
- 3. Allfällige Anfragen gemäss § 17
des Gemeindegesetzes**

BELEUCHTENDER BERICHT

Traktandum 1

Abnahme Jahresrechnung 2021

ANTRAG

Die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Andelfingen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'275'074.59
	Gesamtertrag	Fr.	8'724'593.09
	Aufwandüberschuss	Fr.	-550'481.50
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	297'367.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	297'367.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	8'587'618.23

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.
Dadurch verringert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 5'162'732.96.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Andelfingen zu genehmigen.

Die finanztechnische Revisionsstelle wie auch die RPK empfehlen der Gemeindeversammlung ebenfalls, die vorliegende Jahresrechnung 2021 zu genehmigen.

WEISUNG

1. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

A. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

(Detailliertere Zahlen und Begründungen finden Sie auf den Seiten 30 – 31 der Jahresrechnung)

Die Jahresrechnung 2021 schliesst statt mit einem prognostizierten Ertragsüberschuss von ca. CHF 141'000.- mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 550'000.- ab.

Die Ursache für das gegenüber Budget stark abweichende Jahresergebnis findet sich im **Ergebnis aus Finanzierung**:

Der im 2021 budgetierte Verkauf des Kindergartens Oerlingen erfolgte erst anfangs 2022, womit der Verkaufsgewinn wegfiel, respektive in der Jahresrechnung 2022 erfasst wird. Erfreulicherweise konnte aber ein Verkaufserlös weit über dem budgetierten realisiert werden, so dass das negative Ergebnis der Jahresrechnung 2021 in der Jahresrechnung 2022 bei weitem kompensiert werden kann.

Im **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** fällt der **betriebliche Gesamtaufwand** gegenüber Budget um **ca. CHF 233'000.- tiefer** aus. Dies namentlich aus folgenden Gründen:

1. Personalaufwand (ca. - CHF 17'000.-)

Der budgetierte kommunale Personalaufwand wurde - über alle Aufgabenbereiche betrachtet - leicht unterschritten.

2. Sach- und übriger Betriebsaufwand (ca. - CHF 178'000.-)

Die grössere Budgetunterschreitung in diesem Sachbereich ist auf die Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS) zurückzuführen, welche in allen Sachaufwandskonten unter Budget geblieben ist. [Die KGS wird zwar ausschliesslich fremdfinanziert, ist aber als kommunale (Bezirks-) Sonderschule in die Rechnung der Primarschulgemeinde Andelfingen integriert.]

3. Transferaufwand (ca. - CHF 39'000.-)

Fast 80 % des gesamten Transferaufwandes sind Lohnzahlungen an den Kanton für das kantonal angestellte Lehrpersonal und die Schulleitungen. Diese Lohnzahlungen entsprechen in der Summe fast genau den budgetierten Zahlen. Die weiteren Positionen weisen ebenfalls nur geringe Abweichungen gegenüber Budget auf, mit Ausnahme der Zahlungen an den Schulzweckverband (ZV), welche um einiges tiefer ausfielen, da der ZV wesentlich unter Budget abschloss.

Im **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** fällt der **betriebliche Gesamtertrag** gegenüber Budget um **ca. CHF 108'000.- geringer** aus. Dies insbesondere aus folgenden Gründen:

1. Fiskalertrag (ca. + CHF 16'000.-)

Die Gesamtsteuereinnahmen entsprechen in diesem Jahr fast genau den Prognosen der politischen Gemeinden.

2. Entgelte (ca. - CHF 8'900.-)

Coronabedingt musste das Skilager leider ausfallen, womit die budgetierten Rückerstattungen der Eltern (Verpflegungskosten) entfielen. Aufgrund rückläufiger Anmeldezahlen ab dem SJ 21/22 im Hort MIKADO wurden die budgetierten Elternbeiträge nicht erreicht. Dafür ging eine nicht budgetierte Überschussbeteiligung (UVG / KTG) ein.

3. Transferertrag (ca. - CHF 116'000.-)

Da der Gesamtaufwand der KGS (siehe auch Text zu Ziffer 2 "Sach- und übriger Betriebsaufwand") um einiges tiefer ausfiel als budgetiert, konnte ein Teil der budgetierten und in Akonto gestellten Schulgeldzahlungen wieder an die zuweisenden Schulgemeinden zurückerstattet werden. Ebenfalls tiefer als budgetiert fiel der Staatsbeitrag des Kantons aus.

B. Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Die Abweichungen aller Positionen werden auf Seite 47 der Jahresrechnung einzeln erläutert.

2. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2021

		Budget	Jahresrechnung
Steuerfuss	Steuerfuss	45%	45%
Erfolgsrechnung	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (+ = Aufwand / - = Ertrag)	141'200	-550'481.50
Fiskalertrag	Direkte Steuern natürliche Personen	4'718'400	4'669'916.60
	Direkte Steuern juristische Personen	745'500	627'124.05
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	295'000	297'367.70
	Ausgaben-/Einnahmenüberschuss Sachanlagen Finanzvermögen	0	0.00
Bilanz	Verwaltungsvermögen	-	5'286'785.99
	Zweckfreies Eigenkapital	-	5'162'732.96
Geldflussrechnung	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-	66'811.83
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-	-310'291.70
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	41'948.65
Kennzahlen *	Selbstfinanzierung	394'600	-297'526.01
	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	295'000	297'367.70
	= Finanzierungsfehlbetrag / Finanzierungsüberschuss	99'600	-594'893.71
	Selbstfinanzierungsgrad	134	-100.00
	Nettoschulden I pro Einwohner (auf Fr. gerundet)	-	105.00

* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18

3. Erfolgsrechnung

3.1 Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	2'608'631.27	2'847'100	2'830'557.14
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'388'790.97	1'604'500	1'426'613.41
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	237'845.33	253'400	252'955.49
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
36 Transferaufwand	4'631'855.10	4'584'200	4'545'681.05
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	8'867'122.67	9'289'200	9'055'807.09
40 Fiskalertrag	6'379'948.93	6'020'100	6'036'464.36
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0
42 Entgelte	146'929.05	200'100	191'135.75
43 Verschiedene Erträge	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
46 Transferertrag	2'553'974.73	2'356'700	2'240'839.54
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	9'080'852.71	8'576'900	8'468'439.65
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	213'730.04	-712'300	-587'367.44
34 Finanzaufwand	14'636.70	13'100	12'666.60
44 Finanzertrag	45'677.25	866'600	49'552.54
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	31'040.55	853'500	36'885.94
Operatives Ergebnis	244'770.59	141'200	-550'481.50
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	244'770.59	141'200	-550'481.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen (Aufwand)	191'735.90	188'200	206'600.90
49 Interne Verrechnungen (Ertrag)	191'735.90	188'200	206'600.90
Total Aufwand	9'073'495.27	9'490'500	9'275'074.59
Total Ertrag	9'318'265.86	9'631'700	8'724'593.09

3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Die grössten Differenzen gegenüber Budget im Hauptbereich "Bildung" sind in den untenstehenden Funktionen zu finden. Namentlich erwähnt wird in den einzelnen Konti die Hauptursache für die Budgetabweichung.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2120 Primarstufe	3'150'908.26	3'114'300.00	36'608.26	Nettoergebnis
Konto 3020.00	146'192.39	132'700.00	13'492.39	Mehrbedarf an DAZ-Lektionen (Deutsch als Zweitsprache) auf Beginn Schuljahr 22/23
Konto 3104.00	144'510.20	130'400.00	14'110.20	Toner-Kosten gesamter Schulbetrieb unvollständig budgetiert
Konto 3635.00	94'098.90	58'500.00	35'598.90	zwei neue Sonderschulfälle
Konto 4612.00	55'397.00	38'000.00	17'397.00	Einnahme Schulgeld aufgrund Querversetzung Schüler aus benachbarter Schulgemeinde
2170 Schulliegenschaften	1'088'787.28	1'129'100.00	-40'312.72	Nettoergebnis
Konto 3120.00	151'886.40	128'000.00	23'886.40	a.o. Anstieg Fernwärmebezug in Andelfingen, Ursache (noch) unbekannt
Konto 3144.00	181'498.44	245'700.00	-64'201.56	Unterhaltsarbeiten über alle Liegenschaften fielen geringer aus als budgetiert
2191 Schulverwaltung	528'548.54	581'500.00	-52'951.46	Nettoergebnis
Konto 3132.00	27'181.90	64'000.00	-36'818.10	budgetierte Umsetzungskosten aufgrund abgelehnter Grossfusion Region Andelfingen entfielen
Konto 4260.00	12'012.55	200.00	11'812.55	ausbezahlte Überschussbeteiligung UVG / KTG
2192 Volksschule, Sonstiges	470'207.29	446'000.00	24'207.29	Nettoergebnis
Konto 3113.00	19'674.03	5'500.00	14'174.03	2 Beamer mit Ausfallerscheinungen mussten ersetzt werden
2201 Sonderschulen	449'137.00	525'800.00	-76'663.00	Nettoergebnis
Konto 3612.00	449'137.00	525'800.00	-76'663.00	Schulzweckverband Humlikon schloss besser ab als budgetiert

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Der vereinnahmte **Gemeindesteuerertrag** weicht gesamthaft in diesem Jahr nur sehr leicht vom budgetierten ab.
Der **Kindergartenbetrieb in Oerlingen** wurde wie geplant auf Ende Schuljahr 2020/21 eingestellt. Die Liegenschaft konnte erfreulicherweise weit über dem im Budget eingestellten, damals sehr vorsichtig geschätzten Preis verkauft werden (CHF 2.05 Mio.).

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9100 Allg. Gemeindesteuern	6'026'998.41	6'017'400.00	9'598.41	Nettoergebnis
9639 Gewinn auf Liegenschaften - (Finanzvermögen)	0.00	825'000.00	-825'000.00	Nettoergebnis Da der Verkauf erst anfangs 2022 stattfand, wird der Verkaufsgewinn in der Rechnung 2022 erfasst.

4. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

4.1 Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021
50 Sachanlagen	112'946.95	295'000	297'367.70
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0
54 Darlehen	266'355.00	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	172'930.00	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0
Total Investitionsausgaben	552'231.95	295'000	297'367.70
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0
61 Rückerstattungen	0	0	0
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	373'943.94	0	0
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0
Total Investitionseinnahmen	373'943.94	0	0
Total Investitionsausgaben	552'231.95	295'000	297'367.70
Total Investitionseinnahmen	373'943.94	0	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-178'288.01	-295'000	-297'367.70

4.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Verwaltungsvermögen (Bildung)

Kurz und bündig

Der **Aussenspielbereich beim Schulhaus Hofwiesen** in Andelfingen entsprach nicht mehr den heutigen Anforderungen an einen zeitgemässen Spielplatz und musste erneuert werden. Die **Gebäudehülle beim Schulhaus Landstrasse** in Andelfingen wies in diversen Bereichen einen aufgestauten Unterhalt auf. Der Fassadenanstrich wurde letztmals vor 28 Jahren ausgeführt. Flachdachabdichtungen waren teilweise undicht und Wasserschäden im Gebäudeinnern erkennbar. Im Zuge der Fassadensanierung wurde ebenfalls das Hauptdach kontrolliert und gereinigt.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2170.5040.06	95'404.35	100'000.00	-4'595.65	Sanierung Pausen-/Spielplatzareal Schulhaus Hofwiesen in Andelfingen Die Umgebungsgestaltung wies diverse strukturelle Defizite auf. Insbesondere die bestehende Kletteranlage aus den 80er Jahren war in einem desolaten Zustand und stellte ein Sicherheitsrisiko dar. Die nun erfolgte Neugestaltung des Spielplatzes ergänzt und wertet das bestehende Angebot beim Schulhaus Hofwiesen auf.
2170.5040.09	137'558.40	120'000.00	17'558.40	Sanierung Gebäudehülle (inkl. Dach / Flachdach) Schulhaus Landstrasse in Andelfingen Anhand der detaillierten Planung der Gesamtsanierung wurden einige zusätzliche Mängel festgestellt, welche zusätzliche Massnahmen erforderten (Anpassung Blitzschutzanlage, Instandsetzungen Natursteinarbeiten, Erneuerungsbedarf Spenglerarbeiten etc.). Gebundene Ausgaben
2192.5060.00	64'404.95	75'000	-10'595.05	Anschaffung 3. Schulbus Aufgrund starker Jahrgänge in den Aussenwachen und vermehrt notwendiger thurübergreifender Einteilungen im Kindergarten und in der Unterstufe zwecks Ausgleich der Klassengrössen

Finanzvermögen

Kurz und bündig

9

Der Kindergartenbetrieb in Oerlingen wurde wie geplant auf Ende Schuljahr 2020/21 eingestellt. Die Liegenschaft konnte erfreulicherweise weit über dem im Budget eingestellten, damals sehr vorsichtig geschätzten Preis verkauft werden (CHF 2.05 Mio.). **Da der Verkauf anfangs 2022 stattfand, werden die untenstehenden budgetierten Positionen erst in der Rechnung 2022 erfasst.**

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9630.7240.00	0.00	25'000.00	-25'000.00	Maklergebühr
9630.7740.00	0.00	825'000.00	-825'000.00	Übertrag Verkaufsgewinn in Erfolgsrechnung
9630.8040.00	0.00	850'000.00	-850'000.00	geschätzter (Minimal-)Verkaufserlös

Traktandum 2

Genehmigung Planungskredit Schulraumerweiterung Hofwiesen

Antrag

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung gestützt auf Art. 14 lit. 3 der Gemeindeordnung vom 11. März 2007 zur Beschlussfassung:

- Für die Schulraumerweiterung Hofwiesen wird zu Lasten der Investitionsrechnung 2022 ein Planungskredit in der Höhe von Fr. 240'000.- genehmigt.

Weisung

Ausgangslage

Die Primarschule Andelfingen verzeichnete in den vergangenen Jahren stark steigende Schülerzahlen, welche im Jahr 2017 mit ca. 460 Schülerinnen und Schülern ihren Höhepunkt erreichten. Bis ins Jahr 2021 verharrte die Gesamtschülerzahl auf diesem hohen Niveau und verzeichnet aktuell einen leichten Rückgang.

Im Jahr 2017 errichtete die Primarschule Andelfingen auf dem Schulareal Zielacker in Kleinandelfingen ein Schulraumprovisorium für eine Klasseneinheit, welches 2018 und 2019 jeweils um eine weitere Einheit erweitert wurde. Diese Provisorien waren auf eine Laufzeit von 6 Jahren ausgerichtet, um den vermeintlich vorübergehend wachsenden Schülerzahlen zu entgegnen und den mittelfristig erhöhten Schulraumbedarf abzudecken, da die damaligen Prognosen nur einen vorübergehenden Anstieg der Schülerzahlen aufzeigten. Aufgrund der aktuell intensiven Bautätigkeit im Einzugsgebiet der Primarschulgemeinde und der revidierten Entwicklung der Schülerzahlen zeigt sich, dass dieser provisorische Schulraum mit einer definitiven Lösung abgedeckt werden muss.

Um eine gute und nachhaltige Lösung für die fehlenden Klassenzimmer und gleichzeitig auch den optimalen Standort für den Schulbetrieb wie auch für die Schülerinnen und Schüler zu finden, hat die Schulpflege in einem ersten Schritt mehrere Standortvarianten auf den beiden Schularealen in Kleinandelfingen und Andelfingen analysiert.

Aktuell sind von den rund 440 Schülerinnen und Schülern der Primarschule Andelfingen ca. 255 von Seiten Andelfingen und ca. 185 von Kleinandelfingen. Diese ungleiche Verteilung wird in den nächsten Jahren aufgrund der aktuellen Bauprojekte weiter zunehmen.

Bezüglich des Standorts auf dem Schulareal in Andelfingen kommt aufgrund der Gegebenheiten nur eine Schulraumerweiterung beim Schulhaus Hofwiesen im Bereich der ehemaligen Hauswartwohnung in Frage. Hierbei ist eine Aufstockung des bestehenden Verbindungstraktes um 2 Klasseneinheiten mit dazugehörigen Gruppenräumen angedacht, welche eine sinnvolle Verdichtung und optimale Schulraumorganisation ermöglicht.

Kredithöhe und Folgekosten

Damit für die Beantragung des Baukredites an der Urne verlässliche Entscheidungsgrundlagen vorliegen, ist die Ausarbeitung eines vertieften Bauprojektes unerlässlich, um die notwendigen planerischen, räumlichen und technischen Abklärungen sorgsam vornehmen zu können.

Für die Erarbeitung des Bauprojektes (SIA Phasen 32-33) mit Kostenvoranschlag inkl. den notwendigen Fachplanerleistungen beantragt der Ressortvorstand Liegenschaften zuhanden der Gemeindeversammlung einen Planungskredit von:

Architektur:	Fr. 90'000.00
Bauingenieur:	Fr. 15'000.00
Holzbauingenieur:	Fr. 35'000.00
HLKSE-Planung:	Fr. 70'000.00
Bauphysik:	Fr. 15'000.00
Landschaftsarchitekt:	Fr. 15'000.00
TOTAL (inkl. MwSt.)	Fr. 240'000.00

Der Planungskredit von Fr. 240'000.- wird der Investitionsrechnung (Konto 2170.5040.11) belastet. Die Kapitalfolgekosten werden mit 3% Abschreibung und 0.3% interner Verzinsung berechnet. Diese betragen Fr. 7'920.- und werden der Erfolgsrechnung belastet.

Die Vergabe der Arbeiten erfolgt im Rahmen des bewilligten Planungskredits durch den Ressortvorstand Liegenschaften. Der entsprechende Baukredit wird an der Urnenabstimmung vom 27.11.2022 beantragt. Das Bauvorhaben soll im Schuljahr 2023/2024 umgesetzt werden und die Schulraumerweiterung auf Schulbeginn Sommer 2024 bereitstehen.

Die RPK Kleinandelfingen hat den Kreditantrag geprüft und empfiehlt der Gemeindeversammlung Zustimmung.

Traktandum 3

Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes