

**TRAKTANDEN
DER GEMEINDEVERSAMMLUNG
VOM 23. NOVEMBER 2020 UM 20.00 UHR**

MEHRZWECKRAUM BEIM SCHULHAUS ZIELACKER,
KLEINANDELFINGEN

- 1. Abnahme Jahresrechnung 2019**
- 2. Abnahme Budget 2021 und
Festsetzen Steuerfuss auf 45 % der
einfachen Staatssteuer (Vorjahr 45 %)**
- 3. Allfällige Anfragen gemäss § 17
des Gemeindegesetzes**

BELEUCHTENDER BERICHT

Traktandum 1

Abnahme Jahresrechnung 2019

1. ANTRAG

Die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Andelfingen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 9'206'966.06
	Gesamtertrag	Fr. 9'376'078.85
	Ertragsüberschuss	Fr. 169'112.79
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 413'574.10
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 413'574.10
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
Bilanz	Bilanzsumme	Fr. 8'354'391.48

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'468'443.87.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Andelfingen zu genehmigen.

ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Die Rechnungsprüfungskommission Kleinandelfingen beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Andelfingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2. WEISUNG

2.1. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2019 schliesst statt mit einem prognostizierten Aufwandüberschuss von CHF 14'225.- erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss von CHF 169'112.79 ab.

Der **betriebliche Gesamtaufwand sinkt** gegenüber Budget **um ca. CHF 82'000.-**. Während insbesondere der **Sachaufwand** um ca. CHF 154'000.- tiefer ausfällt, weist der **Personalaufwand** eine Steigerung um ca. CHF 77'000.- aus.

Der **betriebliche Gesamtertrag steigt** gegenüber Budget **um ca. CHF 102'000.-** an. Insbesondere die beiden Positionen «Transferertrag» und «Fiskalertrag» weisen stark abweichende Ergebnisse aus.

Beim **Transferertrag** kommt es zu einem Einbruch von ca. CHF 728'000.-, welcher vor allem darauf zurückzuführen ist, dass der Ressourcenausgleich, wenn auch nur – wie nachfolgend noch erläutert – auf dem Papier um CHF 625'000.- einbricht.

Das neue Gemeindegesetz verlangte zum Zeitpunkt der Abnahme des Budgets 2019 eine Abgrenzung des Ressourcenausgleichs. Der Systemwechsel per 1.1.2019 hätte bei der Primarschule Andelfingen zu einer Rückstellungsbildung im Umfang von CHF 470'000.- zulasten des Eigenkapitals geführt, welche im selben Jahr wieder erfolgswirksam hätte aufgelöst werden müssen, womit der Erfolg, wenn auch nicht liquiditätswirksam, um diesen Betrag höher ausgefallen wäre. Eine weitere zu tätige Abgrenzung (ebenfalls nicht liquiditätswirksam) für das Jahr 2019 hätte den Erfolg um ca. weitere CHF 155'000.- höher ausfallen lassen. Der kleine budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 14'225.- hätte also nur auf dem Papier existiert.

Mit Beschluss vom 18. März 2019 hat der Kantonsrat § 119 Abs. 2 und 3 des Gemeindegesetzes geändert. Die Grundsätze der Rechnungslegung sehen neu vor, dass die Gemeinden den Ressourcenausgleich nun zeitlich abgrenzen können. Mit der neuen Formulierung wird den Gemeinden die Möglichkeit gegeben, entweder auf eine Abgrenzung zu verzichten oder neu den gesamten Betrag (sogenanntes Vollmodell) zu berücksichtigen. Ob eine zeitliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs vorgenommen wird, entscheidet der jeweilige Gemeindevorstand.

Mit Beschluss vom 12. Juni 2019 hat die Schulpflege Andelfingen beschlossen, auf die Abgrenzung zu verzichten und verbucht den Ressourcenausgleich im jeweiligen Ausgleichsjahr (so auch im 2019) gemäss definitiver Beitragsverfügung.

Die Beträge im Budget und in der Rechnung bleiben inskünftig wieder identisch; somit besteht Planungssicherheit und es sind keine Abweichungen zu kommentieren.

Umso erfreulicher ist deswegen die Tatsache, dass die Primarschule Andelfingen trotz allem noch besser abschliesst als budgetiert, da der **Fiskalertrag** gegenüber Budget um fast ganze CHF 745'000.- höher ausfällt. Grosse Abweichungen gegenüber den gemeldeten Prognosen der politischen Gemeinden finden sich im Bereich der Einkommenssteuern der natürlichen Personen des Rechnungsjahrs wie auch der früheren Jahre.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen weist wie das Budget keine Ausgaben und Einnahmen aus. Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen zeigt entgegen dem Budget mit lediglich einer Position im Umfang von ca. CHF 293'000.- (Investitionsbeitrag an den Zweckverband) zwei Positionen im Umfang von total ca. CHF 414'000.-. Die zusätzliche Position ergibt sich aus der Tatsache, dass der dazumal im Budget 2019 in der Erfolgsrechnung aufgeführte Umbau der Schulküche aufgrund Überschreitung der Aktivierungsgrenze neu in die Investitionsrechnung umgebucht werden musste.

2.2. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2019

		Budget	Jahresrechnung
Steuerfuss	Steuerfuss	43%	43%
Erfolgsrechnung	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-14'225	169'112.79
Fiskalertrag	Direkte Steuern natürliche Personen	4'882'237	5'361'988.76
	Direkte Steuern juristische Personen	934'355	1'115'873.35
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	292'800	413'574.10
	Ausgaben-/Einnahmenüberschuss Sachanlagen Finanzvermögen	0	0.00
Bilanz	Verwaltungsvermögen	-	5'301'931.10
	Zweckfreies Eigenkapital	-	5'468'443.87
Geldflussrechnung	Geldfluss aus betriebl. Tätigkeit (Cashflow)	-	-569'412.08
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-	-413'574.10
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	-41'246.00
Kennzahlen *	Selbstfinanzierung./.	226'975	424'755.79
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	292'800	-413'574.10
	= Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-65'825	11'181.69
	Selbstfinanzierungsgrad	78%	103%
	Nettoschulden I pro Einwohner (auf Fr. gerundet)	-	-37.00

* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18

 **Weitere Informationen zur Jahresrechnung 2019 an der Gemeindeversammlung!**

3. Erfolgsrechnung

3.1. Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019
30	Personalaufwand	2'692'846.85	2'615'500.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'476'415.31	1'630'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	234'422.70	220'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	4'611'905.70	4'631'600.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'015'590.56</i>	<i>9'097'300.00</i>
40	Fiskalertrag	6'561'162.11	5'816'682.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	256'690.35	170'500.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'338'764.95	3'066'953.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>9'156'617.41</i>	<i>9'054'135.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	141'026.85	-43'165.00
34	Finanzaufwand	19'367.95	19'260.00
44	Finanzertrag	47'453.89	48'200.00
	Ergebnis aus Finanzierung	28'085.94	28'940.00
Operatives Ergebnis		169'112.79	-14'225.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		169'112.79	-14'225.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	144'700.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	144'700.00
Total Aufwand		9'034'958.51	9'261'260.00
Total Ertrag		9'204'071.30	9'247'035.00

2

Bildung Kurz und bündig

Im Hauptbereich Bildung gibt es insbesondere in den Funktionen **Kindergarten, Primarstufe, Schulliegenschaften** und **Sonderschule allgemein** grössere Differenzen im Nettoergebnis.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2100 Kindergarten	777'989.69	752'195.00	25'794.69	Nettoergebnis
3020.00	37'032.58	27'000.00	10'032.58	insbesondere Mehrbedarf an DAZ-Unterricht (Deutsch als Zweitsprache) und Vikariatseinsätzen
3612.00	663'904.04	650'000.00	13'904.04	erhöhter Besoldungsaufwand der Lehrpersonen (Veränderung im üblichen Rahmen des Schuljahreswechsels)
2120 Primarstufe	3'277'229.25	3'233'105.00	44'124.25	Nettoergebnis
3020.00	91'762.65	70'600.00	21'162.65	insbesondere Mehrbedarf an Vikariatseinsätzen
3611.00	2'650'686.80	2'680'000.00	-29'313.20	Reduktion Besoldungsaufwand der Lehrpersonen (ebenfalls im üblichen Rahmen)
3612.00	56'092.00	15'400.00	40'692.00	erhöhte Schulgeldzahlungen (externe Beschulung von Kindern in anderen Gemeinden)
3635.00	98'904.00	64'000.00	34'904.00	erhöhte Schulgeldzahlungen (Sonderschulung von Kindern mit besonderen Bedürfnissen)
4612.00	55'640.00	25'200.00	30'440.00	Anstieg Beiträge für Asylantenkinder, Erhöhung Schulgeldzahlungen anderer Gemeinden
2170 Schulliegenschaften	1'061'600.00	992'883.16	68'716.84	Nettoergebnis
3144.00	201'074.40	228'000.00	-26'925.60	budgetierter Aufwand für Umbau Schulküche neu in der Investitionsrechnung
3300.40	234'422.70	213'200.00	21'222.70	alle Abschreibungen werden neu in dieser Funktion gesamthaft erfasst (siehe 4950.00)
4260.00	71'437.05	500.00	70'937.05	Rückerstattung von in Vorjahren falsch fakturiertem Stromverbrauch, diverse Sachvers.leistungen
4950.00	24'973.15	0.00	24'973.15	interne Verrechnung der Abschreibungen zulasten der Funktion Kleingruppenschule (KGS)
2201 Sonderschule allg.	461'700.30	509'400.00	-47'699.70	Nettoergebnis
3612.00	440'480.00	488'200.00	-47'720.00	Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen schliesst unter Budget ab

9

Bildung Kurz und bündig

Im Bereich Finanzen und Steuern finden sich in den Funktionen **Allgemeine Gemeindesteuern** und **Finanz- und Lastenausgleich** die mit Abstand grössten Differenzen.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
9100				
Allg. Gemeindesteuern	6'555'578.81	5'821'082.00	734'496.81	Nettoergebnis
40xx.xx	6'561'162.11	5'816'682.00	744'480.11	markanter Mehrertrag Steuern Rechnungsjahr
9300				
Finanz- und Lastenausgleich	875'417.00	1'500'670.00	-625'253.00	Nettoergebnis
4621.50	815'226.00	1'440'470.00	-625'244.00	Verzicht auf Abgrenzung Ressourcenausgleich (siehe Bericht Schulpflege Seite 2)

4. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

4.1 Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen	138'234.10	0.00
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	275'340.00	292'800.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		413'574.10	292'800.00
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 Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		413'574.10	292'800.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-413'574.10	-292'800.00

4.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Die ehemalige Militärküche an der Hinterhofstrasse 8 in Kleinandelfingen wurde im Jahr 2007 in eine Schulküche mit 2 Haushaltsküchenzeilen umgebaut. In dieser Funktion wurde sie damals für den Schulunterricht der KGS konzipiert.

Mit der Einführung der Tagesstrukturen und dem dazugehörenden Mittagstisch werden in der Küche von einer fest angestellten Köchin die Mahlzeiten für den Hort der Primarschule wie auch für die Schüler der KGS zubereitet. Aktuell werden 80 Mahlzeiten produziert, Tendenz stetig steigend.

Die bestehende Infrastruktur genügte den Ansprüchen an eine zeitgerechte Produktionsküche bei Weitem nicht mehr. Die Ansprüche an die Lebensmittel- und Arbeitssicherheit konnten kaum mehr gewährleistet werden. Dies wurde auch im letzten Inspektionsbericht der Lebensmittelkontrolle festgehalten.

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2170.5040.03	138'234.10		38'234.10	Umbau Schulküche
2170.3144.00		50'000.00		Im Budget 2019 waren in der Erfolgsrechnung je CHF 50'000.- zulasten der Primarschule Andelfingen und der KGS als Mitbenützerin eingestellt.
2200.3144.00		50'000.00		Mit Beschluss vom 7. Mai 2019 genehmigte die Schulpflege für den Umbau CHF 146'000.-, was dazu führte, dass der Umbau letztlich über die Investitionsrechnung geführt werden musste. Dank kostengünstiger Vergaben und guter Bauleitung konnten die Arbeiten unter dem Baukredit abgeschlossen werden.
				Die entsprechenden Kosten resp. Abschreibungen werden hälftig durch die Primarschule Andelfingen und die KGS getragen.
2201.5620.00	275'340.00	292'800.00	-17'460.00	Investitionsbeitrag an den Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen Fortsetzung der Sanierung der Heilpädagogische Schule in Humlikon

Traktandum 2

Abnahme Budget 2021 und Festsetzen Steuerfuss auf 45 % der einfachen Staatssteuer (Vorjahr 45 %)

1. Antrag der Schulpflege

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'490'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	9'631'700.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	141'200.00
Investitionsrechnung VV	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	295'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	295'000.00
Investitionsrechnung FV	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	850'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	850'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'142'000.00
Steuerfuss			45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 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 2021 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 Schulgemeinde und mutmassliche Entwicklung

Auf das **Schuljahr 19/20** hat die Primarschule Andelfingen mit **ganzen 24 Klassen (6 auf Kindergarten-, 18 auf Primarstufe)** ihren absehbaren Höchststand erreicht. Dieser Höchststand geht jedoch schneller als erwartet wieder zurück. Einerseits wurden auf Schuljahr 20/21 - wie bis vor 6 Jahren üblich - nur noch 2 erste Klassen eröffnet. Andererseits mussten 3 Klassen des gleichen Jahrgangs neu zu 2 Klassen zusammengeführt werden, da eine Klasse aufgrund von Abgängen die Mindestgrösse nicht mehr erreichte. Somit ist bereits im **laufenden Schuljahr 20/21** die Anzahl der Klassen wieder rückläufig und die Primarschule führt derzeit somit **22 Klassen (6 auf Kindergarten-, 16 auf Primarstufe)**.

Aufgrund rückläufiger Neueintritte in den Kindergarten im nächsten Schuljahr wird - Stand jetzt - der Kindergartenbetrieb in Oerlingen eingestellt und der schon lange geplante Verkauf des Kindergartens realisiert werden. Ebenfalls werden im nächsten Schuljahr voraussichtlich wiederum nur 2 erste Klassen eröffnet, so dass im **Schuljahr 21/22** mit einer weiteren Reduktion der Anzahl Klassen auf **gesamthaft 20 Klassen (5 auf Kindergartenstufe und 15 auf Primarstufe)** gerechnet werden kann.

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. und 5.2.).

c) Begründung des Antrags zum Steuerfuss und mutmassliche wirtschaftliche Entwicklung

Obwohl die in den letzten Jahren stetig angestiegenen betrieblichen Aufwendungen im 2021 stabilisiert werden können, brechen die Erträge (aus betrieblicher Tätigkeit) ein. Dank des geplanten und als Finanzertrag budgetierten Verkaufs des Kindergartens in Oerlingen weist das **Budget 2021** bei gleichbleibendem Steuerfuss (45%) dennoch ein positives Gesamtergebnis aus, nämlich einen **Ertragsüberschuss von rund CHF 141'000.-**, womit seitens Behörde für das Budgetjahr 2021 keine Steuerfusserhöhung in Betracht gezogen wird.

Trotz rückläufiger Anzahl Klassen bleibt die finanzielle Situation aber weiterhin angespannt. Kommt dazu, dass die derzeitige wirtschaftliche Entwicklung aufgrund der Corona-Pandemie unsicher ist. Die jährlich prognostizierten Gesamtergebnisse der Planjahre 2022 – 2026 zeigen bei gleichbleibendem Steuerfuss von 45 % durchgehend negative Ergebnisse auf und weisen tendenziell auf ein strukturelles Defizit hin. Das der Finanzplanung zugrunde liegende Investitionsprogramm bis ins Jahr 2026 kann aber voraussichtlich mit eigenen Mitteln finanziert werden. Sollte sich die Gesamtanzahl der Klassen tatsächlich im erwarteten Ausmass weiter reduzieren, dürfte sich ab dem Jahr 2023 aber eine Stabilisierung des Finanzhaushaltes einstellen.

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

3. Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		9'490'500.00	9'468'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'167'800.00	3'796'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'322'700.00	-5'672'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
		Budget 2021	Budget 2020
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		12'142'000.00	11'752'600.00
Steuerfuss		45%	45%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		4'011'400.00	3'918'600.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		707'000.00	642'600.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		697'700.00	681'100.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		47'800.00	46'300.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'463'900.00	5'288'600.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'463'900.00	5'288'600.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	141'200.00	-383'600.00

4. Erfolgsrechnung

4.1. Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020
30	Personalaufwand	2'847'100.00	2'749'200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'604'500.00	1'475'900.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	253'400.00	226'300.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	4'584'200.00	4'841'600.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'289'200.00</i>	<i>9'293'000.00</i>
40	Fiskalertrag	6'020'100.00	6'129'400.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	200'100.00	175'600.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'356'700.00	2'571'900.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>8'576'900.00</i>	<i>8'876'900.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-712'300.00	-416'100.00
34	Finanzaufwand	13'100.00	15'300.00
44	Finanzertrag	866'600.00	47'800.00
	Ergebnis aus Finanzierung	853'500.00	32'500.00
Operatives Ergebnis		141'200.00	-383'600.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		141'200.00	-383'600.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	188'200.00	159'900.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	188'200.00	159'900.00
	Total Aufwand	9'490'500.00	9'468'200.00
	Total Ertrag	9'631'700.00	9'084'600.00

4.2. 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 23.10.2020. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Bildung

Im Hauptaufgabenbereich der Schule konnte der Nettoaufwand stabilisiert werden. Er steigt um marginale 0.3 Prozent (CHF 19'500.-) an. Der sinkende Nettoaufwand (Reduktion Anzahl Klassen) in den Bereichen "Kindergarten" und "Primarstufe" wird durch höheren Nettoaufwand in den Bereichen "Liegenschaften" und "Schulverwaltung" leider wieder vollständig kompensiert.

Im Budgetjahr 2020 wurde der Unterhalt der Liegenschaften auf ein notwendiges Minimum reduziert, um eine mehr als 2-prozentige Steuerfusserhöhung zu vermeiden. Im 2021 wird der Liegenschaftunterhalt zur Sicherstellung eines ordnungsgemässen Unterhalts der Schulanlagen wieder angehoben.

Sollte die «Schulfusion Region Andelfingen» an der Urne angenommen werden, fallen erste Umsetzungskosten zu Lasten der Primarschule Andelfingen an.

2

alle Unterbereiche	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründungen bei signifikanten Differenzen (> CHF 10'000.-)
2110 Kindergarten	746'600	782'900	-36'300	1 Kindergartenklasse weniger ab Beginn Schuljahr 21/22
Konto 3612.00	660'000	680'000	-20'000	Reduktion Gemeindebeitrag Entschädigungen Kindergartenlehrpersonal
2120 Primarstufe	3'114'300	3'345'600	-231'300	Ab Beginn Schuljahr 21/22 ebenfalls 1 Klasse weniger auf Primarstufe
Konto 3611.00	2'600'000	2'820'000	-220'000	Reduktion Gemeindebeitrag Entschädigungen Lehrpersonal
2140 Musikschule	192'900	183'700	9'200	
2170 Schulliegenschaften	1'134'100	946'800	187'300	Unterhalt über alle Liegenschaften wieder angehoben
Konti 314x.xx	267'700	120'000	147'700	Sicherstellung ordnungsgemässer Liegenschaftunterhalt
2180 Tagesbetreuung	107'100	99'200	7'900	
2190 Schulleitung	484'700	493'400	-8'700	
2191 Schulverwaltung	581'500	524'400	57'100	inklusive Beteiligung an Umsetzungskosten Fusion
Konto 3132.00	64'000	10'000	54'000	geschätzte 1. Tranche im Umfang von CHF 64'000.-
2192 Volksschule, sonstiges	446'000	442'000	4'000	
2200 Sonderschule KGS	0	0	0	
2201 Sonderschule allg.	525'800	495'500	30'300	Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen, Humlikon
Konto 3612.00	525'800	495'500	30'300	höherer budgetierter Aufwandüberschuss seitens Zweckverband

9

Finanzen und Steuern

Die beiden Haupteinnahmequellen der Schule (Allg. Gemeindesteuern & Finanz- und Lastenausgleich) fallen gegenüber Vorjahr wesentlich tiefer aus:

1. Die von den politischen Gemeinden geschätzten Gesamtsteuereinnahmen erfahren im Budgetjahr 2021 einen Einbruch um rund CHF 100'000.- gegenüber Vorjahr.
Insbesondere die Einkommenssteuern und Gewinnsteuern früherer Jahre erreichen das Level der Vorjahre nicht.
Der Gemeindesteuerertrag zu 100 % nimmt von CHF 11'752'600.- leicht auf CHF 12'142'000.- zu.
2. Die Zahlungen aus dem Finanzausgleich fallen um rund CHF 176'000.- tiefer aus.

Dank dem geplanten Verkauf des Kindergartens Oerlingen fällt der Nettoertrag im Finanzierungsbereich der Schule dennoch um ca. CHF 546'000.- höher aus.

alle Unterbereiche	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründungen bei signifikanten Differenzen (> CHF 10'000.-)
9100 Allg. Gemeindesteuern	6'017'400	6'121'700	-104'300	Abnahme Nettosteureinnahmen
Konti 40xx	6'020'100	6'129'400	-109'300	Minderertrag Steuereinnahmen
9300 Finanz- und Lastenausgleich	760'500	936'800	-176'300	Abnahme Finanzausgleich
Konto 4632.10	708'100	903'800	-195'700	tieferer Ressourcenausgleich
Konto 4632.20	52'400	33'000	19'400	höherer demografischer Sonderlastenausgleich
9610 Zinsen	6'200	7'900	-1'700	
9630 Liegenschaften des FV	300	300	0	
9639 Gewinne/Verluste/WB auf Liegenschaften des FV				Verkauf Kindergarten Oerlingen
Konto 4411.40	825'000	0	825'000	geschätzter Minimalgewinn (gemäss Vorsichtsprinzip)

5. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

5.1. Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020
50	Sachanlagen	295'000.00	95'000.00
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		295'000.00	95'000.00
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		295'000.00	95'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-295'000.00	-95'000.00

2

Bildung

Im Verwaltungsvermögen sind im Bereich der Liegenschaften 2 Sanierungsprojekte im Umfang von gesamthaft CHF 220'000.- budgetiert. Beide Sanierungen betreffen die Schulhausanlage in Andelfingen.

Vermehrte thurübergreifende Einteilungen von Schülerinnen und Schülern (neu auch der 1. und 2. Klassen) wie auch gleichzeitig steigende Kinderzahlen in den Aussenwachten erfordern den Einsatz eines grösseren Schulbusses, ansonsten einerseits für die Kinder unzumutbare Fahr- und Wartezeiten entstehen und die Schule andererseits die Blockzeiten nicht mehr gewährleisten kann.

Konto	Budget 2021	
2170.5040.06	100'000	<i>Umgebung Schulhaus Hofwiesen: Kletteranlage aus den 80er Jahren muss ganzheitlich erneuert werden</i>
2170.5040.09	120'000	<i>Schulhaus Landstrasse: Fassadensanierung (inkl. Dach/Flachdächer)</i>
2192.5060.00	75'000	<i>Kauf grösserer Schulbus</i>

9

Finanzvermögen

Die aktualisierte Schulraumplanung zeigt ab dem nächsten Schuljahr rückläufige Kindergarteneintritte, so dass die Kindergartenklasse in Oerlingen aufgehoben wird und die Liegenschaft verkauft werden kann.

Konto	Budget 2021	
9630.7240.00	25'000	<i>Nebenkosten Verkauf</i>
9630.7740.00	825'000	<i>Verkaufsgewinn zugunsten Erfolgsrechnung</i>
9630.8040.00	850'000	<i>geschätzter (Minimal-) Verkaufserlös</i>

Traktandum 3

Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes