

**TRAKTANDEN  
DER GEMEINDEVERSAMMLUNG  
VOM 17. MAI 2021 UM 20.00 UHR**

AULA IM SCHULHAUS HOFWIESEN,  
ANDELFINGEN

- 1. Abnahme Jahresrechnung 2020**
- 2. Verkaufsermächtigung Kindergarten  
Oerlingen**
- 3. Allfällige Anfragen gemäss § 17  
des Gemeindegesetzes**

**BELEUCHTENDER BERICHT**

# Traktandum 1

## Abnahme Jahresrechnung 2020

### ANTRAG

Die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Andelfingen weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	9'073'495.27
	Gesamtertrag	Fr.	9'318'265.86
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>244'770.59</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	552'231.95
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	373'943.94
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>178'288.01</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'011'235.62</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 5'713'214.46**.

**Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2020 der Primarschulgemeinde Andelfingen zu genehmigen.**

**Die Revisoren der finanztechnischen Prüfung wie auch die RPK empfehlen der Gemeindeversammlung ebenfalls, die vorliegende Jahresrechnung 2020 zu genehmigen.**

### WEISUNG

#### 1. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

##### 1.1 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Die **Rechnung 2020** schliesst statt mit einem prognostizierten Aufwandüberschuss von CHF 383'600.- mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 244'770.59** ab.

Der **betriebliche Gesamtaufwand fällt gegenüber Budget um ca. CHF 425'000.- tiefer** aus und dies ist insbesondere auf folgende Gegebenheiten zurückzuführen:

### **1. Personalaufwand (ca. - CHF 141'000.-)**

Gründe für diese Differenz finden sich vorwiegend im Bereich der Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS), welche einerseits bis Ende Schuljahr 19/20 - und somit viel länger als erwartet - eine Vakanz der Schulleitungsstelle auswies und andererseits auch hinsichtlich Weiterbildungsaufwendungen weit unter Budget blieb.

### **2. Sachaufwand (ca. - CHF 87'000.-)**

Die Pandemiesituation hat den Schulbetrieb im Jahr 2020 wesentlich beeinflusst. Die Zeit des Fernunterrichts und des - ab Wiederaufnahme des Präsenzunterrichts - weiter eingeschränkten Schulbetriebs verunmöglichte leider viele schulische Aktivitäten (Schneesportlager, Projektwoche, Klassentage, Exkursionen, div. Anlässe etc.).

### **3. Transferaufwand (ca. - CHF 210'000.-)**

Mit Stand Schülerzahlen zum Zeitpunkt der Budgetierung wäre die Primarschule mit 2 Klassen mehr gestartet. Wegzüge in einzelnen Jahrgängen führten aber letztlich dazu, dass der Kanton weniger Klassen bewilligte. Eine Klasse musste aufgrund Unterschreitung der Mindestschülerzahl aufgelöst werden und anstelle der geplanten drei 1. Klassen wurden nur zwei 1. Klassen bewilligt.

Der **betriebliche Gesamtertrag fällt gegenüber Budget um ca. CHF 204'000.- höher aus** und dies ist insbesondere auf folgende Gegebenheiten zurückzuführen:

#### **1. Fiskalertrag (ca. + CHF 251'000.-)**

Es sind weit mehr Steuereinnahmen eingegangen als von den politischen Gemeinden prognostiziert.

#### **2. Entgelte (ca. - CHF 29'000.-)**

Die Schulschliessung im Frühling 2020 betraf ebenso den Hort MIKADO (lediglich die Notbetreuung für Kinder von Eltern in systemrelevanten Berufen war erlaubt), womit zahlreiche reguläre Elternbeiträge entfielen.

#### **3. Transferertrag (ca. - CHF 18'000.-)**

Der Gesamtaufwand der Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS) fiel um einiges tiefer aus als budgetiert, so dass ein Teil der Akonto-Schulgeldzahlungen wieder an die zuweisenden Schulgemeinden zurückerstattet werden konnte. Die Übertragung der Investitionsbeiträge an den Zweckverband (der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen) führte in der Rechnung zu einem erfolgswirksamen Buchgewinn, da der Zweckverband entgegen der Primarschule Andelfingen die Anlagen neu bewertete (siehe dazu auch Erläuterungen zur Investitionsrechnung).

## **1.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung**

Die Investitionsrechnung (im Verwaltungsvermögen) weist zusätzlich zum Budget weitere Positionen auf, welche sich aus den Statutenänderungen des Zweckverbands (der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen) ergeben haben.

Der Zweckverband führte auf den 1. Januar 2020 einen eigenen Haushalt mit eigenem Verwaltungsvermögen ein. Mit der Einführung dieses eigenen Verbandshaushalts wurden die Vermögenswerte, die bei den Verbandsgemeinden als Investitionsbeiträge bilanziert waren, auf den Zweckverband übertragen und in dessen Bilanz aktiviert.

Die Überführung erfolgte im Sinne einer Sacheinlage und die Verbandsgemeinden erhielten im Gegenzug eine Beteiligung am und ein Darlehen an den Zweckverband. Die Beteiligung wie auch das Darlehen stellen bei den Verbandsgemeinden ebenfalls Verwaltungsvermögen dar.

Die buchhalterische Erfassung dieser Überführung an den Zweckverband konnte im Budget selbst noch nicht berücksichtigt werden, da die entsprechenden Werte noch nicht vorlagen.

## 2. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2020

		Budget	Jahresrechnung
<b>Steuerfuss</b>	Steuerfuss	45%	<b>45%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-383'600	<b>244'770.59</b>
<b>Fiskalertrag</b>	Direkte Steuern natürliche Personen	5'201'200	<b>5'382'276.78</b>
	Direkte Steuern juristische Personen	928'200	<b>997'672.15</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	95'000	<b>178'288.01</b>
	Ausgaben-/Einnahmenüberschuss Sachanlagen	0	<b>0.00</b>
	Finanzvermögen		
<b>Bilanz</b>	Verwaltungsvermögen	-	<b>5'242'373.78</b>
	Zweckfreies Eigenkapital	-	<b>5'713'214.46</b>
<b>Geldflussrechnung</b>	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-	<b>419'281.59</b>
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-	<b>-178'288.01</b>
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	<b>-57'477.00</b>
<b>Kennzahlen *</b>	Selbstfinanzierung	-157'300	<b>482'615.92</b>
	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	95'000	<b>178'288.01</b>
	= Finanzierungsfehlbetrag / Finanzierungsüberschuss	-252'300	<b>304'327.91</b>
	Selbstfinanzierungsgrad	-166%	<b>271%</b>
	Nettoschulden I pro Einwohner (auf Fr. gerundet)	-	<b>105.00</b>

### 3. Erfolgsrechnung

#### 3.1 Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	2'608'631.27	2'749'200	2'692'846.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'388'790.97	1'475'900	1'476'415.31
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	237'845.33	226'300	234'422.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
36 Transferaufwand	4'631'855.10	4'841'600	4'611'905.70
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	8'867'122.67	9'293'000	9'015'590.56
40 Fiskalertrag	6'379'948.93	6'129'400	6'561'162.11
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0
42 Entgelte	146'929.05	175'600	256'690.35
43 Verschiedene Erträge	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
46 Transferertrag	2'553'974.73	2'571'900	2'338'764.95
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	9'080'852.71	8'876'900	9'156'617.41
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>213'730.04</b>	<b>-416'100</b>	<b>141'026.85</b>
34 Finanzaufwand	14'636.70	15'300	19'367.95
44 Finanzertrag	45'677.25	47'800	47'453.89
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>31'040.55</b>	<b>32'500</b>	<b>28'085.94</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>244'770.59</b>	<b>-383'600</b>	<b>169'112.79</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>244'770.59</b>	<b>-383'600</b>	<b>169'112.79</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen (Aufwand)	191'735.90	159'900	172'007.55
49 Interne Verrechnungen (Ertrag)	191'735.90	159'900	172'007.55
Total Aufwand	9'073'495.27	9'468'200	9'206'966.06
Total Ertrag	9'318'265.86	9'084'600	9'376'078.85

### 3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 2

## Bildung Kurz und bündig

Im Hauptbereich Bildung gibt es in folgenden Positionen grössere Differenzen.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
<b>2120 Primarstufe</b>	<b>3'162'178.05</b>	<b>3'345'600.00</b>	<b>-183'421.95</b>	<b>Nettoergebnis</b>
3171.00	44'097.96	106'700.00	-62'602.04	pandemiebedingt weniger Ausgaben in Bereichen wie Exkursionen, Projekte, Reisen, Lager etc.
3611.00	2'692'511.09	2'820'000.00	-127'488.91	Start ins neue Schuljahr mit 2 Klassen weniger als ursprünglich geplant
3612.00	61'363.00	35'800.00	25'563.00	mehr Kinder mit Bedarf an externer Beschulung
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>918'039.05</b>	<b>946'800.00</b>	<b>-28'760.95</b>	<b>Nettoergebnis</b>
3120.00	112'930.94	134'000.00	-21'069.06	Einstellung Präsenzunterricht Frühling 2020, generell zu hoch budgetiert
3300.40	237'845.33	213'200.00	24'645.33	inkl. Abschreibungen z.L. Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS)
4950.00	32'502.90	0.00	-32'502.90	dafür zusätzliche interne Verrechnung z.L. KGS-Rechnung
<b>2180 Tagesbetreuung</b>	<b>121'214.35</b>	<b>99'200.00</b>	<b>22'014.35</b>	<b>Nettoergebnis</b>
4260.00	132'179.45	155'000.00	22'820.55	Sistierung Elternbeiträge aufgrund Hortschliessung während Einstellung Präsenzunterricht
<b>2192 Volksschule, Sonstiges</b>	<b>467'418.63</b>	<b>442'000.00</b>	<b>25'418.63</b>	<b>Nettoergebnis</b>
3130.01	52'357.15	25'000.00	27'357.15	Mehrbezug ICT-Support (aufgrund Umstellung auf Fernunterricht und Optimierungen für weitere Fernlernphasen)
<b>2201 Sonderschule allg.</b>	<b>307'559.94</b>	<b>495'500.00</b>	<b>-187'940.06</b>	<b>Nettoergebnis</b>
3612.00	372'901.00	495'500.00	-122'599.00	Rechnungsabschluss Zweckverband wesentlich besser gegenüber Budget
4690	65'341.06	0	-65'341.06	Buchgewinn (aufgrund Einführung des eigenen Haushaltes beim Zweckverband mit Aufwertung)

# 9

## **Bildung** Kurz und bündig

*Der Gemeindesteuerertrag fällt erfreulicherweise um einiges besser aus als von den politischen Gemeinden prognostiziert.*

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
<b>9100 Allg. Gemeindesteuern</b>	<b>6'376'883.03</b>	<b>6'121'700.00</b>	<b>-255'183.03</b>	<b>Nettoergebnis</b>
4000.00	4'129'141.55	3'918'600.00	-210'541.55	Mehrertrag Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr

## 4. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

### 4.1 Investitionsrechnung VV nach Sachgruppen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50 Sachanlagen	112'946.95	95'000	138'234.10
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	275'340.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>552'231.95</b>	<b>95'000</b>	<b>413'574.10</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>373'943.94</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Total Investitionsausgaben	552'231.95	95'000	413'574.10
Total Investitionseinnahmen	373'943.94	0	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-178'288.01	-95'000	-413'574.10



## 4.2 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

# 2

### Bildung

#### Kurz und bündig

#### Bereich Schulliegenschaften

*Im alten Schulhaus in Kleinandelfingen erfolgte wie geplant im Sommer 2020 der Umbau der WC-Anlagen.*

#### Bereich Sonderschule allgemein

*Gemäss Regelung in den neuen Statuten des Zweckverbands wurden die Investitionsbeiträge, welche die Primarschule Andelfingen zwischen dem 1. Januar 2019 und dem 31. Dezember 2019 an den Zweckverband geleistet hat, in Darlehen umgewandelt. Die Investitionsbeiträge, welche die Primarschule seit dem 1. Januar 1986 bis zum 31. Dezember 2018 an den Zweckverband geleistet hatte, wurden auf den 1. Januar 2020 in eine unverzinsliche Beteiligung umgewandelt.*

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
<b>2170 Schulliegenschaften</b>				<b>Umbau WC-Anlagen</b>
5040.03	112'946.95	95'000.00	17'946.95	Im Verlaufe der Detailplanung zeigte sich, dass die Schätzung der Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Budgetierung zu tief ausgefallen ist. Die Investitionssumme setzt sich aus folgenden Abrechnungen zusammen: 13'462.50 Planungs- und Projektierungskredit 99'484.45 Baukredit
<b>2201 Sonderschule allgemein</b>				<b>Umwandlung Investitionsbeiträge an Zweckverband in Darlehen und Beteiligung</b>
5440.00	266'355.00	0	266'355.00	neu Darlehen an Zweckverband
5540.00	172'930.00	0	172'930.00	neu Beteiligung an Zweckverband
6620.00	373'943.94	0	-373'943.94	Übertragung Investitionsbeiträge an Zweckverband

## Traktandum 2

### Verkaufsermächtigung Kindergarten Oerlingen

#### WEISUNG

##### Ausgangslage

Im nächsten Schuljahr werden wie erwartet nur noch 5 Kindergartenklassen geführt, womit der Kindergarten Oerlingen als Aussenstandort geschlossen wird. Die jetzigen Räupli (Erstkindergartenkinder) wechseln zusammen mit ihrer Kindergärtnerin in den Doppelkindergarten Zelgli nach Kleinandelfingen.

Das in die Jahre gekommene Kindergartengebäude in Oerlingen weist einen hohen Sanierungsbedarf auf und die Schule müsste in den nächsten Jahren einiges zur Wert- und Substanzerhaltung der Liegenschaft investieren (mittelfristig in den nächsten 2 - 5 Jahren ca. Fr. 500'000.-). Im Vordergrund stehen vor allem die haustechnischen Installationen wie Wärmeerzeugung, Sanitär- und Elektroinstallationen.

Zusätzlich besteht dringender Handlungsbedarf bei der Gebäudehülle (Fenster, Storen, Dach etc.) und die inneren Ausbauten (Böden, Wand- und Deckenbekleidungen) sind generell stark abgenutzt. Weiter wurden seit der Erstellung 1965 keine strukturellen Veränderungen mehr vorgenommen und die räumlichen Verhältnisse entsprechen nicht mehr den heutigen Schulraumrichtlinien.

##### Erwägungen

Die schon länger bestehende Schulraumstrategie der Schule sieht aus personellen, organisatorischen und pädagogischen Gründen eine Stärkung der beiden Hauptschulstandorte Andelfingen und Kleinandelfingen vor. Unabhängig vom Ausgang der angekündigten Abstimmung im Herbst 2021 zur Fusion AHA wird an diesem Ziel festgehalten.

Namentlich der Unterricht im Kindergarten soll - soweit als möglich - für alle Kinder in zentralen Doppelkindergärten stattfinden. Daraus ergeben sich für die Kinder wie auch für die Kindergartenlehrpersonen namentlich folgende Vorteile:

- Nähe zur weiteren Schulinfrastruktur insbesondere Turnhalle, Schulbibliothek, Hort/Mittagstisch (alles in Gehdistanz)
- kurze Wege fürs Förderpersonal wie auch für die Kinder führen zu mehr Netto-Therapiezeit, mehr Flexibilität bei der Organisation passender gemeinsamer Therapien
- ermöglicht kontinuierlichen pädagogischen Austausch, die Zusammenarbeit in Unterrichtssequenzen wie auch gegenseitige Unterstützung und Assistenz (auch in Notfallsituationen) der beiden Kindergarten-Lehrpersonen
- generell einfachere Einbindung der Kindergarten-Lehrperson in die Schule resp. ins Lehrerkollegium

Gemäss Art. 14 lit. 7 der Gemeindeordnung kann die Primarschulpflege Liegenschaften bis zum Betrag von Fr. 500'000.- in eigener Kompetenz verkaufen. Beim Verkauf der Liegenschaft „Kindergarten Oerlingen“ wird jedoch gemäss Schätzung ein deutlich höherer Verkaufspreis erwartet, da die Parzelle unternutzt ist. Die Gemeindeversammlung kann in einem solchen Fall die Primarschulpflege ermächtigen, den Liegenschaftshandel selbständig abzuschliessen, auch wenn der Verkaufspreis über der eigenen Finanzkompetenz liegt. Dadurch kann der Handel zügig abgeschlossen werden und der Käufer hat die sofortige Sicherheit über den Zuschlag. Der Verkauf des Schulhauses Oerlingen erfolgte ebenfalls im Rahmen einer solchen Verkaufsermächtigung.

## Schlusswort

Unabhängig voneinander durchgeführte Analysen führen zum Schluss, dass bei einer Totalsanierung/Instandsetzung des bestehenden Kindergartengebäudes Aufwand und Nutzen in einem sehr ungünstigen Verhältnis zueinanderstehen. Trotz hoher Kosten würden auch nach der Sanierung energetische und betriebliche Mängel weiterbestehen.

Abgesehen davon macht es aus Sicht Schule und der Kinder aus personellen, organisatorischen und pädagogischen Gründen grundsätzlich keinen Sinn, diese Liegenschaft irgendwann wieder für einen Kindergartenbetrieb zu nutzen.

Die Weiterführung dieses Gebäudes im Liegenschaftenportfolio der Schule ist nicht mehr gerechtfertigt und auch aufgrund der finanziellen Situation der Schule nicht vertretbar.

Anhand dieser gewonnenen Erkenntnisse und der bestehenden Fakten, hat sich die Primarschulpflege für den raschen Verkauf der Liegenschaft entschlossen und empfiehlt den Stimmberechtigten, den folgenden Antrag anzunehmen.

## **ANTRAG**

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung gestützt auf Art. 14 lit. 7 der Gemeindeordnung vom 11. März 2007 zur Beschlussfassung:

**Die Primarschulpflege wird ermächtigt, den Kindergarten Oerlingen, Kat.-Nr. 1499, Dorf Oerlingen zum Mindestbetrag von Fr. 1'100'000.- gemäss dem besten Angebot (Preis und Eignung) zu verkaufen.**

## **Traktandum 3**

**Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes**