

**TRAKTANDEN
DER GEMEINDEVERSAMMLUNG
VOM 4. DEZEMBER 2023 UM 19.30 UHR**

MEHRZWECKRAUM BEIM SCHULHAUS ZIELACKER,
KLEINANDELFINGEN

- 1. Abnahme Budget 2024 und
Festsetzen Steuerfuss auf 45 % der
einfachen Staatssteuer (Vorjahr 45 %)**
- 2. Allfällige Anfragen gemäss § 17
des Gemeindegesetzes**

BELEUCHTENDER BERICHT

Traktandum 1

Abnahme Budget 2024 und Festsetzen Steuerfuss auf 45 % der einfachen Staatssteuer (Vorjahr 45 %)

1. Antrag der Schulpflege

Die Schulpflege hat das **Budget 2024** der Primarschulgemeinde Andelfingen genehmigt.

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'917'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	13'044'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	127'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	15'648'700.00	
Steuerfuss			45 %

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

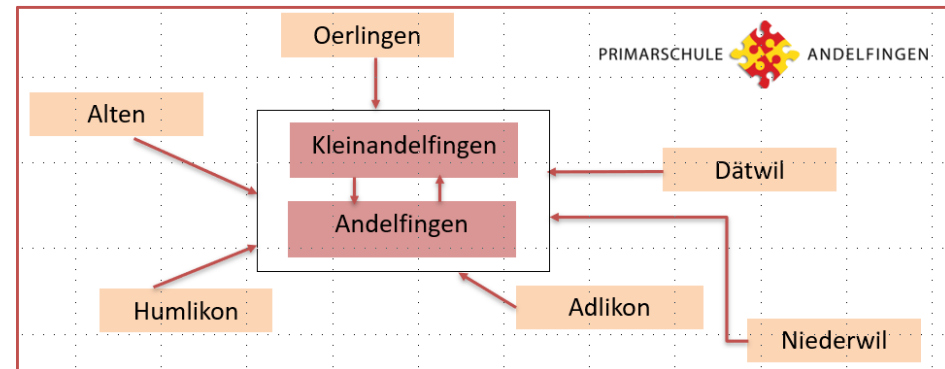
Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schulgemeinde Andelfingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Die Rechnungsprüfungskommission Kleinandelfingen beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 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 weitere Entwicklung der fusionierten Schulgemeinde



Per 1. Januar 2023 wurden die Schulgemeinden Adlikon und Humlikon in die Primarschulgemeinde Andelfingen eingemeindet. Parallel dazu erfolgte dasselbe bei den politischen Gemeinden. An den Schulstandorten Adlikon und Humlikon lief das Schuljahr wie geplant weiter, lediglich die Dienstleistungen im Bereich der Schulverwaltung erfolgten ab sofort zentral aus Andelfingen. Im Sommer 23, auf Ende des Schuljahres 22/23, wurde das Schulhaus in Adlikon geschlossen. Der Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen (SZV) möchte für die Heilpädagogische Schule Humlikon (HPS) das Schulhaus erwerben. Die Schulpflege begrüsst die Kaufabsicht durch den SZV. So kann der Schulhausplatz (ausserhalb der Schulbetriebszeiten der HPS) von den Kindern im Dorf weiter benutzt werden. Dieser Kauf muss aber vom Kanton bewilligt werden. Derzeit laufen seitens SZV die entsprechenden Abklärungen.

Die 1. und 2. Klässler aus den Dörfern Adlikon und Humlikon sind nach den Sommerferien in ihren Klassen in Andelfingen gestartet. Mit der Schliessung des Schulhauses Adlikon wurde auch der Hortbetrieb eingestellt. Alle Kinder besuchen fortan den Hort MIKADO in Andelfingen resp. den Mittagstisch in Kleinandelfingen. Der Schulstandort Humlikon wird gemäss aktueller Planung bis Sommer 2025 weiterbetrieben. Ab Schuljahr 25/26 wird der Schulbetrieb der Primarschule Andelfingen - wie schon vor der Fusion - somit wieder an den beiden Hauptschulstandorten Andelfingen und Kleinandelfingen zentralisiert sein. Die Schule kann so, kurzgefasst, organisatorische, pädagogische, personelle wie auch integrative Aspekte am besten umsetzen. Alle Kinder wie auch alle Lehrpersonen der Schulgemeinde profitieren vom gleichen Schulangebot resp. von den gleichen Rahmenbedingungen.

Der Anschlussvertrag der ehemaligen Schulgemeinde Adlikon mit der Schulgemeinde Dägerlen endet auf Schuljahr 23/24. Die Kinder aus Niederwil werden ab Sommer 24 ebenfalls die Schule an unseren Hauptstandorten in Andelfingen/Kleinandelfingen besuchen. Die Sonderlösung mit der Primarschule Dägerlen wird - wie bereits im Vorfeld zur Fusionsabstimmung kommuniziert - nicht weitergeführt. Die jetzigen Fünftklässler sollen im Sinne einer Übergangsregelung die 6. Klasse jedoch in Rutschwil beenden dürfen. Nach Einstellung des Schulbetriebes in Humlikon wird die Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS) die Schulanlage in Humlikon mieten, so dass das seit vielen Jahren an die KGS vermietete alte Schulhaus in Kleinandelfingen wieder für den eigenen Schulbetrieb der Primarschule zur Verfügung steht. Geplante Gespräche mit der sich in direkter Nachbarschaft befindenden HPS über ein mögliches Zusammengehen der beiden Tagessonderschulen im Bezirk Andelfingen sind auf die nächste Legislaturperiode verschoben worden.

Am 3. September 2023 wurde die Sanierung und Erweiterung des Schulhauses Hofwiesen in Andelfingen zur grossen Freude der Schule an der Urne angenommen. Der Hauptkredit mit 78 % der gültigen Stimmen und der Zusatzkredit "Nachhaltigkeit" mit 73 %. Ein grosses Dankeschön an die Stimmberechtigten, dass die Schule diese Gesamtsanierung des Schulhauses aus dem Jahre 1977 angehen kann und mit der gleichzeitigen Erweiterung für die Kinder Unterrichtsräume entstehen, welche den heutigen und zukünftigen Ansprüchen genügen und einen guten und zeitgemässen Unterricht mit pädagogischer Vielfalt zulassen. Gleichzeitig darf die Schule mit dem Zusatzkredit das Gebäude mit zukunftsgerichteten Komponenten wie Photovoltaik, kontrollierter Lüftung und Fassadenbeschattung ausstatten.

b) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget Vorjahr

In den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und zur Investitionsrechnung sind alle erheblichen Abweichungen gegenüber dem Budget Vorjahr aufgelistet und begründet (siehe dazu die Seiten 16 - 18 und 33 im Budget).

Bitte beachten Sie, dass die aufgeführte Rechnung 2022 nur die Werte der Jahresrechnung der Primarschule Andelfingen ausweist, es sich also hierbei um keine konsolidierte Rechnung aller drei Schulgemeinden handelt.

c) Begründung des Antrags zum Steuerfuss und mutmassliche wirtschaftliche Entwicklung

Das zweite Fusionsjahr weist bei praktisch gleichbleibenden Zahlungen aus dem Finanzausgleich einen hohen Anstieg bei den Steuererträgen aus (Details siehe Seite 6 im Budget), so dass wiederum ein recht hoher Ertragsüberschuss resultiert, welcher grösstenteils der finanzpolitischen Reserve zugeführt werden soll (siehe Erläuterungen S. 18 im Budget).

So kann auch das zweite Budget der erweiterten Primarschulgemeinde Andelfingen mit einem Steuerfuss in der bisherigen Höhe von 45 % und einem Ertragsüberschuss von CHF 127'400 abschliessen.

Informationen zur wirtschaftlichen Entwicklung finden Sie im aktuellen Finanzplan 2024 – 2028 der Schule.

3. Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
	Gesamtaufwand	12'917'200.00	14'224'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	6'002'700.00	7'722'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-6'914'500.00	-6'502'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	15'648'700.00	14'456'900.00
	Steuerfuss	45%	45%
	Zusammensetzung Steuerertrag:		
	4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'279'700.00	4'996'700.00
	4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	977'700.00	853'000.00
	4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	722'500.00	598'500.00
	4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	62'000.00	57'400.00
	Steuerertrag Rechnungsjahr	7'041'900.00	6'505'600.00
	Steuerertrag Rechnungsjahr	7'041'900.00	6'505'600.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	127'400.00
			3'400.00

4. Erfolgsrechnung

4.1 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Bereich Bildung

Interne Zinsen (Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens)

Der **Zinssatz** für die interne Verzinsung gemäss § 36 VGG beträgt 0.53% gemäss Beschluss der Schulpflege vom 6.10.2023. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Nennenswertes im Bereich Bildung

2

Die grössten Kontodifferenzen gegenüber Vorjahr finden sich in der Funktion Schulverwaltung, in welcher die einmaligen Fusionsbeiträge seitens Kantons und der politischen Gemeinde Andelfingen wegfallen. Wie im Vorfeld zur Fusionsabstimmung bereits kommuniziert, ist das Einsparpotential durch die Schulfusion sehr gering. Erste direkte Synergien ergaben sich im Budget 2023 im Bereich der Behörde, der Schulleitung und der Schulverwaltung. Im Jahr 2024 ergeben sich einige weitere, eher kleine Synergieeffekte.

In der Folge werden Konti mit Saldodifferenzen gegenüber Vorjahr von mehr als CHF 20'000 aufgelistet und erläutert.

Funktion / Konto	Budget 2024 Saldo	Budget 2023 Saldo	Differenz	Bemerkungen
2110 Kindergarten	-	-	- - -	
Konto 3612.00	142'000	119'200	22'800	Mehrbedarf an Therapiektionen (Logopädie und Psychomotorik)
2120 Primarstufe				
Konto 3010.00	78'900	99'900	-21'000	weniger Assistenzbedarf im Bereich der Integrationen
Konto 3110.00	75'000	7'300	67'700	diverse Ersatzbeschaffungen Schulmobiliar über alle Standorte
Konto 3611.00	3'432'000	3'284'600	147'400	Anstieg Besoldung Lehrpersonen aufgrund Lohnentwicklung Kanton und zusätzlicher Klasse
Konto 3612.00	455'300	574'500	-119'200	Schulgeldzahlungen an Dägerlen entfallen ab August 2024 (mit Ausnahme der 6. Klässler)
Konto 4612.00	204'000	98'000	106'000	mehr Beiträge seitens Asylkoordination Bezirk Andelfingen
2170 Schulliegenschaften				
Konto 3140.00	92'000	48'000	44'000	höherer Unterhaltsbedarf Aussenanlagen (Sanierung Aussenbeleuchtung, Spielgeräte etc.)
Konto 3144.00	428'000	324'600	103'400	höherer Unterhaltsbedarf Gebäude (insb. Sanierung Kanalisation Standort Kleinandelfingen)
Konto 3161.40	0	85'000	-85'000	Ablauf Miet-Kaufverträge Pavillons Schulanlage Zielacker 2023, käufliche Übernahme

2190 Schulleitung und Behörde					
Konto 3611.01	335'500	368'500	-33'000	Gesamtensum der Schulleitung sinkt aufgrund Fusion	
2191 Schulverwaltung					
Konto 4611.00	0	200'100	-200'100	Wegfall Zusammenschlussbeitrag seitens Kantons	
Konto 4612.00	0	1'444'800	-1'444'800	Wegfall weiterer Fusionsbeitrag Kanton (via politische Gemeinde Andelfingen)	
2192 Volksschule, Sonstiges					
Konto 3133.00	40'500	0	40'500	Zusammenzug ext. ICT-Dienstleistungen (namentlich Hosting & neue Cloud Server Schulverwaltung)	
Konto 3161.00	59'000	34'000	25'000	Netzwerkinfrastruktur wird neu gemietet (Switches, Firewall etc.), Budgetierung 2023 zu tief	
2200 Sonderschulen					
Konto 3612.00	239'500	210'500	29'000	höherer Beitrag an Defizitdeckung Schulzweckverband Bezirk Andelfingen	
Konto 3631.01	448'000	499'000	-51'000	Rückgang Schulgeldzahlungen an kantonale bewilligte Sonderschulen	
Konto 3635.00	59'400	0	59'400	dafür zusätzliche Schulgeldzahlungen an andere Schulinstitutionen	
2201 Kleingruppenschule Kleinandelfingen					
Konto 3130.00	34'000	2'000	32'000	Planungskosten Vorprojekt Umbau Schulhaus Humlikon für Sonderschulbetrieb	
Konto 3510.00	34'500	5'900	28'600	Einlage in Spezialfinanzierungskonto KGS (Betriebsgewinn)	
Konto 4631.00	1'441'500	1'359'500	82'000	Erhöhung Fallpauschale pro Tagesplatz seitens Kanton, Vollausslastung budgetiert	
4330 Schulgesundheitsdienst					
Konto 3132.00	0	32'300	-32'300	neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt (siehe unten)	
Konto 3136.00	32'300	0	32'300	neue Verbuchung (siehe oben)	

9

Nennenswertes im Bereich Finanzen und Steuern

Während die Gesamtzahlung aus dem kantonalen Finanzausgleich gegenüber Vorjahr praktisch gleich hoch ausfällt, steigt der von den beiden politischen Gemeinden geschätzte Ertrag aus den allg. Gemeindesteuern um ganze CHF 1'200'000 an. Dies einerseits aufgrund geschätzter höherer Steuererträge im neuen Rechnungsjahr selbst, andererseits aber auch aufgrund geschätzter hoher Steuererträge aus früheren Jahren (Details siehe unten).

Der hohe Ertrag an Gemeindesteuern ermöglicht es der Schule, eine Einlage in die finanzpolitischen Reserven zu tätigen. Diese Einlage in die finanzpolitischen Reserven steht dann in Budgetjahren mit hohen Aufwandüberschüssen zur Entnahme zur Verfügung, so dass - auch in Zeiten einer Nettoschuld der Schulgemeinde - finanzplanerisch nicht notwendige Steuerfusserhöhungen vermieden werden können.

Funktion / Konto	Budget 2024 Saldo	Budget 2023 Saldo	Differenz	Bemerkungen
9100 Allg. Gemeindesteuern	8'386'600	7'186'600	1'200'000	geschätzter Mehrertrag an (Netto-) Steuereinnahmen insbesondere aufgrund:
Konto 4000.00	5'279'700	4'996'700	283'000	Einkommenssteuern nat. Personen aus Rechnungsjahr
Konto 4000.10	831'500	480'900	350'600	Einkommenssteuern nat. Personen aus früheren Jahren
Konto 4001.00	977'700	853'000	124'700	Vermögenssteuern nat. Personen aus Rechnungsjahr
Konto 4001.10	375'500	173'400	202'100	Vermögenssteuern nat. Personen aus früheren Jahren
Konto 4010.00	722'500	598'500	124'000	Gewinnsteuern juristische Personen aus Rechnungsjahr
9300 Finanz- und Lastenausgleich	2'227'800	2'221'500	6'300	Gesamtzahlung aus dem kantonalen Finanzausgleich:
Konto 4632.10	2'169'700	2'192'900	-23'200	leicht tieferer Ressourcenausgleich
Konto 4632.20	58'100	28'600	29'500	dafür höherer demografischer Sonderlastenausgleich
9610 Zinsen				
Konto 4400.00	32'000	0	32'000	Ertrag aus Festgeldanlagen dank hoher Liquidität
9639 Gewinn auf Liegenschaft des FV				
Konto 4411.40	0	980'000	-980'000	budgetierter (Mindest-) Nettoverkaufspreis Schulhaus Adlikon im 2023
9900 Finanzpolitische Reserve				
Konto 3894.00	500'000	2'090'000	-1'525'000	Überführung eines Teils des Ertragsüberschusses in die finanzpolitischen Reserven

5. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023
50	Sachanlagen	1'985'000.00	850'000.00
51	Investitionsausgaben 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		1'985'000.00	850'000.00
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 ins 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		1'985'000.00	850'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'985'000.00	-850'000.00

2

Bildung

Im Jahr 2024 startet die Sanierung und Erweiterung des Schulhauses Hofwiesen in Andelfingen. Gemäss Finanzplan wird in etwa eine geschätzte erste Tranche im Umfang von CHF 1'800'000 (Baukredit: CHF 6'000'000) anfallen.

Der Kunststoffbelag (früher Tartanbahn) der Aussenanlage Zielacker ist stark abgenutzt und die Beläge haben das Ende ihrer Lebensdauer erreicht. Um die Funktionstüchtigkeit zu erhalten, müssen die Beläge mit einem Retopping instandgesetzt werden.

Die bestehende Schulbusorganisation hat ihre Kapazitätsgrenze erreicht und fordert alle Beteiligten heraus. Zusätzlich erfordern die wachsende Komplexität der Zuteilungen der Schülerinnen und Schüler zu den Klassen und den Tagesstrukturen wie auch neu die Bedienung der Aussenwacht Niederwil mehr Ressourcen für den Schulbus.

Konto	Budget 2024	
-------	-------------	--

2170.5040.13	1'800'000	1. Tranche Sanierung und Erweiterung Schulhaus Hofwiesen, Andelfingen
2170.5040.16	105'000	Sanierung Kunststoffbelag Pausenplatz Schulhaus Zielacker, Kleinandelfingen
2192.5060.00	80'000	Kauf neuer Schulbus

6. Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	20'000.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	980'000.00
Total Investitionsausgaben		0.00	1'000'000.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	1'000'000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	1'000'000.00
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Investitionsausgaben		0.00	1'000'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	1'000'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00

Traktandum 2

Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes