Primarschulgemeinde Niederglatt

Beleuchtender Bericht

Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2022

Einladung zur G E M E I N D E V E R S A M M L U N G

Der Primarschulgemeinde Niederglatt

Mittwoch, 8. Juni 2022, 20.00 Uhr
Singsaal Eichi, Niederglatt

Traktanden Primarschulgemeinde:

1. Genehmigung der Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Niederglatt

2. Beantwortung allfälliger Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes

In Anwendung von § 18 Gemeindegesetz liegen die Akten und Anträge während den ordentlichen Schalteröffnungsstunden in der Gemeindeverwaltung vier Wochen vor der Versammlung zur Einsicht auf.

Gestützt auf § 19 Gemeindegesetz liegt der Beleuchtende Bericht spätestens zwei Wochen vor der Versammlung bei der Gemeindeverwaltung Niederglatt zur Einsicht auf. Auf Verlangen wird dieser kostenlos zugestellt. Zudem ist der Bericht auf der Homepage der Primarschulgemeinde einsehbar.

Anfragen im Sinne von § 17 Gemeindegesetz, die das allgemeine Interesse der Gemeinde betreffen, sind spätestens 10 Arbeitstage vor der Versammlung der Primarschulpflege schriftlich einzureichen.

Primarschulpflege Niederglatt

Die Behördenanträge (Beleuchtender Bericht) können wie folgt bezogen werden:

Homepage Primarschule:	www.primarschule-niederglatt.ch
E-Mail an:	schulverwaltung@primarschule-niederglatt.ch
Persönlich:	Bei der Schulverwaltung, 2. Stock im Gemeindehaus, Glastreppenhaus
Telefonisch:	044 851 06 00

Öffnungszeiten Schulverwaltung:

Montag bis Freitag:	08.30 – 11.30 Uhr
Dienstag und Donnerstag	13.30 – 16.00 Uhr

Beleuchtender Bericht

1. Genehmigung der Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Niederglatt

Bericht

Die Jahresrechnung 2021 der Primarschule Niederglatt ist ein weiteres Mal geprägt durch das Covid-19 Virus. Die zum Zeitpunkt der Budgetierung bekannten Elemente wurden angemessen berücksichtigt; Im Budget sind insbesondere die beiden Positionen Ressourcenausgleich und Löhne Schätzungen, basierend auf Annahmen, welche grössere Veränderungen bis zum Abschluss der Rechnung erfahren können.

Die Erfolgsrechnung 2021 der Primarschule Niederglatt schliesst bei Gesamtaufwendungen von CHF 8'790'775.43 und Erträgen von CHF 8'401'437.03 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 389'338.40 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 818'200.00.
Der deutlich tiefere Aufwandüberschuss ist auf den überdurchschnittlich besser ausgefallenen Ressourcenausgleich zurückzuführen. Die wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung 2021 zum Budget 2021 werden in den Erläuterungen begründet.

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung 2021 wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss per Abschluss auf CHF 13'794'498.12.

Bei den einzelnen Aufgabenbereichen ergeben sich folgende Nettoergebnisse:

	Rechnung 2021	*Budget 2021*
Allgemeine Verwaltung	2'591.90	3'400.00
Bildung	8'456'953.74	8'356'100.00
Gesundheit	38'270.60	46'300.00
Soziale Sicherheit	5’964.60	6’000.00
Finanzen und Steuern	-8'114'442.44	-7'593'600.00
Total Aufwandüberschuss 2021, abgerechnet	389'338.40	
Total Aufwandüberschuss 2021, budgetiert		818'200.00

Finanzieller Überblick über die Jahresrechnung:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand	8'790'775.43
	Ertrag	-8'401'437.03
	Aufwandüberschuss	389'338.40
BILANZ	Finanzvermögen	9'311'370.57
	Verwaltungsvermögen	7'294'992.37
	Fremdkapital	-2'811'864.82
	Bilanzüberschuss per 31.12.2021	13'794'498.12
EIGENKAPITAL	Eigenkapital per 01.01.2021	14'183'836.52
	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	-389'338.40
	Bilanzüberschuss per 31.12.2021	13'794'498.12

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Begründung der Abweichungen, wenn Beträge > CHF 10'000.00 oder <> 50% von Budget > CHF 5'000.00

2110 Kindergarten

Der Kindergarten schliesst um CHF 24'011.97 oder knapp 4 % schlechter ab als budgetiert. Dies resultiert aus der zu tiefen Einschätzung der kantonalen Lohnkosten.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3020.00	*3'005.75*	*20'000.00*	*-16'994.25*	*Weniger beanspruchte, kommunal bezahlte Lohnkosten (teilweise Covid bedingt)*
3130.00	*15'058.18*	*4'500.00*	*10'558.18*	*Höhere Aufwendungen für Schülertransporte (gesetzlich vorgegeben)*
3611.00	*591'181.95*	*550'000.00*	*41'181.95*	*Kantonale Löhne der Kindergarten-Lehrpersonen leicht zu tief eingeschätzt*

2120 Primarstufe

Die Primarstufe schliesst um 5.2 % bzw. CHF 196'627.26 höher ab als budgetiert. Die deutlich höheren Lohnkosten konnten nur teilweise mit Einsparungen für externe Anlässe aufgefangen werden.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3020.00	*876'833.60*	*850'000.00*	*26'833.60*	*Kommunale Lohnkosten infolge mehrerer Vikariate höher als vorgesehen*
3090.00	*21'796.04*	*70'000.00*	*-48'203.96*	*Weniger Weiterbildungsbesuche als geplant*
3104.00	*109'421.67*	*130'900.00*	*-21'478.33*	*Weniger Lehrmittel und Unterrichtsmaterial benötigt*
3109.00	*30'257.78*	*8'500*	*21'757.78*	*Mehraufwand Hygienemasken für Kinder nicht vorhersehbar*
3110.00	*3'818.90*	*9'700.00*	*-5'881.10*	*Visualizertische nicht angeschafft*
3111.00	*2'201.60*	*7'800.00*	*-5'598.40*	*Anschaffung USV-Anlage bereits im 2020 erfolgt*
3161.00	*92'576.60*	*115'000.00*	*-22'423.40*	*Weniger Mietgeräte im Einsatz als ursprünglich geplant*
3171.00	*22'732.50*	*112'400*	*-89'667.50*	*Schulreisen und -Lager abgesagt infolge Covid-19*
3611.00	*2'445'746.75*	*2'100'000.00*	*345'746.75*	*Höhere Ausgaben für Vikariate wegen Ausfall LP*

2140 Musikschulen

Der Unterricht des Musikvereins Niederglatt wird neu über die Musikschule Zürcher Unterland (MSZU) abgerechnet. Die Kostenstelle schliesst um rund 10 % oder CHF -15'205.45 tiefer ab als budgetiert aufgrund dieser Neuorganisation.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3636.00	*0.00*	*8'500.00*	*-8'500.00*	*Unterricht des Musikvereins wird neu über MSZU abgerechnet (Konto 3632.00)*

2170 Schulliegenschaften

Die Schulliegenschaften schliessen trotz nicht realisierter Projekte um knapp 1 % bzw. CHF 12'702.56 höher ab als budgetiert, Hauptgrund bildet der deutlich höhere Aufwand für die MZR Eichi.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3010.00	*330'536.10*	*320'000.00*	*10'536.10*	*Höherer Personal- und Reinigungsaufwand aufgrund Covid-19*
3090.00	*260.00*	*5'500.00*	*-5'240.00*	*Weiterbildungen haben nicht stattgefunden*
3130.00	*117'440.35*	*149'500.00*	*-32'059.65*	*Projekt Schulraumplanung noch nicht abgeschlossen, Schlussrechnung folgt erst 2022*
3140.00	*29'518.90*	*20'100.00*	*9'418.90*	*Unvorhersehbarer Wasserrohrbruch*
3144.00	*136'384.72*	*159'700.00*	*-23'315.28*	*Betontreppen werden erst im 2022 restauriert*
3151.00	15'561.25	31'400.00	-15'838.75	*Unterhaltskosten tiefer als angenommen*
3632.00	147'831.79	91'000.00	56'831.79	*Höhere Kosten für MZR Eichi*

2180 Tagesbetreuung

Die Tagesbetreuung schliesst um CHF -24'939.77 oder -16 % besser ab als budgetiert. Infolge Covid-19 war die Rietli-Oase weniger ausgelastet, was tiefere Kosten der Mahlzeiten sowie tiefere Personalkosten zur Folge hatte.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3105.00	*63'075.65*	*80'000.00*	*16'924.35*	*Tiefere Kosten für Mahlzeiten infolge geringerer Auslastung*

2190 Schulleitung

Die Funktion Schulleitung, welcher auch die Schulpflege angehört, unterschreitet das Budget um CHF -41'978.80 oder -8.2 %. Dies ist auf zu hoch geschätzten Kosten für externe Berater und Entschädigungen zurückzuführen.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3000.00	*152'090.00*	*171'200.00*	*-19'110.00*	*Im Budget mit Mehraufwand für das Projekt Einheitsgemeinde gerechnet*
3130.00	*3'483.60*	*10'000.00*	*-6'516.40*	*Keine Anwalts- oder Springerkosten*
3132.00	*11'937.45*	*35'000.00*	*-23'062.55*	*Tiefere Kosten für externe Beratungen*

2191 Schulverwaltung

Das Budget der Schulverwaltung ist um CHF -62'810.34 bzw. rund 10 % unterschritten. Zu hoch budgetierte Lohn- und Beratungskosten sowie eine nicht budgetierte Rückerstattung führen zu diesem Resultat.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3010.00	*169'734.60*	*190'000.00*	*-20'265.40*	*Lohnkosten zu hoch budgetiert*
3130.00	*43'810.35*	*61'200.00*	*-17'389.65*	*Tiefere Kosten für Beratungen*
3611.00	*4'929.25*	*0.00*	*4'929.25*	*Steuerbezugskosten nicht budgetiert*
4260.00	*-6'907.05*	*0.00*	*-6'907.05*	*Rückerstattung von Swisscom für Aufwendungen in der Telefonie*

2192 Volksschule, Sonstiges

Diese Kostenstelle ist um CHF -40'951.94 unterschritten was -11.5 % entspricht. In den meisten Positionen wurde das Budget, Covid-bedingt, nicht ausgeschöpft.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
3132.00	*0.00*	*8'000.00*	*-8'000.00*	*Coachings und Therapien wurden in Funktion 2120 verbucht*

2200 Sonderschulen

Der Mehraufwand in den Sonderschulen beträgt CHF 53'383.25 bzw. 9.2 %. Die beiden massgebenden Positionen sind Fremdplatzierungen sowie die Transporte die gesetzlich vorgegeben sind.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanzausgleich fiel deutlich höher aus als budgetiert, daher schliesst die Funktion mit CHF 517'064.00 höheren Einnahmen ab.

Antrag der Primarschulpflege

Der Gemeindeversammlung wird beantragt folgenden Beschluss zu fassen:

1. Die Jahresrechnung 2021 der Primarschule Niederglatt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 389'338.40 in der Erfolgsrechnung und einem Bilanzüberschuss von CHF 13'794'498.12 wird genehmigt.

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2021 zur Annahme