



**Gemeindeverwaltung**

Eitenbergstrasse 1  
Postfach  
8907 Wettswil a.A.  
www.wettswil.ch

**WETTSWIL**  
A M A L B I S

# Gemeinde- versammlung

**Montag, 7. Dezember 2020**

**20.15 Uhr**

**Mehrzwecksaal Schulhaus «Ägerten»**

**Bitte beachten Sie die Bemerkungen auf der Innenseite  
im Zusammenhang mit Covid-19.**



# Gemeindeversammlung

Die Stimmberechtigten der Gemeinde Wettswil a.A. werden am

**Montag, 7. Dezember 2020, 20.15 Uhr,**

in den Mehrzwecksaal des Schulhauses "Ägerten" zur Gemeindeversammlung eingeladen. Zur Behandlung gelangen folgende

## Geschäfte:

### A. Politische Gemeinde

1. Jahresrechnung 2019
2. Budget und Steuerfuss 2021

### B. Primarschulgemeinde

1. Jahresrechnung 2019
2. Budget und Steuerfuss 2021

Im Anschluss an die Versammlung: Informationen aus der Politischen Gemeinde Wettswil a.A.

Die Stimmberechtigung richtet sich nach den Bestimmungen des Gesetzes über die politischen Rechte (GPR) vom 1. September 2003.

Der Beleuchtende Bericht steht auch unter [www.wettswil.ch](http://www.wettswil.ch) zum Download bereit.

Aufgrund der aktuellen Lage rund um das Coronavirus müssen einige Vorkehrungen getroffen werden, damit die Abstands- und Hygienevorschriften eingehalten werden können. **Auf dem Schulareal und im Mehrzwecksaal gilt eine Maskenpflicht**, bitte nehmen Sie eine mit. Desinfektionsmittel wird zur Verfügung gestellt. Mittels Publikation auf unserer Homepage informieren wir Sie möglichst frühzeitig über die Absage oder Durchführung der Versammlung sowie das Schutzkonzept.

Damit die Gemeindeversammlung gemäss Vorgaben von Bund und Kanton geplant werden kann, rufen wir alle Stimmbürgerinnen und Stimmbürger auf, sich vor-gängig bei der Gemeindeverwaltung unter [gemeindeverwaltung@wettswil.ch](mailto:gemeindeverwaltung@wettswil.ch) oder 044 700 02 88 für die Versammlung anzumelden. Die Anmeldung ist freiwillig, erleichtert uns jedoch die Planung und die Personenerfassung am Versammlungsabend. Besten Dank für Ihre Unterstützung.

8907 Wettswil a.A., 20. November 2020

**Gemeinderat Wettswil a.A.**

Katrin Röthlisberger, Gemeindepräsidentin  
Alexandra Brandenberger, Gemeindeschreiberin

**Primarschulpflege Wettswil a.A.**

Roger Schmutz, Präsident  
Karin Leu Peter, Aktuarin

# Inhaltsverzeichnis

<b>A. Geschäfte Politische Gemeinde</b>		<b>Seite</b>
1.	Jahresrechnung 2019	4 - 17
	Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	18
	Bericht der finanztechnischen Prüfstelle (BDO AG)	19 - 20
2.	Budget und Steuerfuss 2021	21 - 34
	Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	35 - 36
	Auszug aus dem Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2024 (konsolidierte Planung Politische Gemeinde/Primarschulgemeinde)	37 - 47
<b>B. Geschäfte Primarschulgemeinde</b>		<b>Seite</b>
1.	Jahresrechnung 2019	48 - 67
	Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	68
	Bericht der finanztechnischen Prüfstelle (BDO AG)	69 - 70
2.	Budget und Steuerfuss 2021	71 - 83
	Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	84 - 85

# A. Politische Gemeinde

## 1. Jahresrechnung 2019

### Beantragter Beschluss:

- Die Jahresrechnung 2019 des Politischen Gemeindegutes wird wie folgt genehmigt:

#### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr. 16'317'370.61
Gesamtertrag	<u>Fr. 17'472'995.38</u>
Ertragsüberschuss	Fr. 1'155'624.77

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 3'524'900.40
Einnahmen Verwaltungsvermögen	<u>Fr. 2'185'992.86</u>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 1'338'907.54

#### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 0.00
Einnahmen Finanzvermögen	<u>Fr. 0.00</u>
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. 0.00

#### Bilanz

Bilanzsumme	Fr. 78'963'169.77
-------------	-------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen, welches sich dadurch auf Fr. 49'314'984.55 erhöht.

- Der Zinssatz zur internen Verzinsung beträgt 0 %.
-

## **Beleuchtender Bericht:**

Die Jahresrechnung 2019 des Politischen Gemeindegutes präsentiert sich zusammengefasst wie folgt:

### **a) Erfolgsrechnung**

In der Erfolgsrechnung steht dem Aufwand von Fr. 16'317'370.61 ein Ertrag von Fr. 17'472'995.38 gegenüber, woraus ein Ertragsüberschuss von Fr. 1'155'624.77 resultiert. Das Budget 2019 sah bei einem Aufwand von Fr. 14'403'113.10 und einem Ertrag von Fr. 14'699'909.75 einen Ertragsüberschuss von Fr. 296'796.65 vor. Gegenüber dem Budget ergeben sich somit ein Mehraufwand von Fr. 1'914'257.51 und ein Mehrertrag von Fr. 2'773'085.63. Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens belaufen sich auf Fr. 1'244'479.70 (budgetiert Fr. 1'143'413.90).

### **b) Investitionsrechnung**

In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens resultieren Ausgaben von Fr. 3'524'900.40 (budgetiert Fr. 1'814'000.00) und Einnahmen von Fr. 2'185'992.86 (budgetiert Fr. 170'000.00), was Nettoinvestitionen von Fr. 1'338'907.54 ergibt (budgetiert Fr. 1'644'000.00). In der Investitionsrechnung des Finanzvermögens wurden weder Ausgaben noch Einnahmen getätigt.

### **c) Bilanz**

In der Bilanz werden Aktiven von Fr. 78'963'169.77 und Passiven von Fr. 29'648'185.22 ausgewiesen, so dass sich per 31. Dezember 2019 ein zweckfreies Eigenkapital von Fr. 49'314'984.55 ergibt (Erhöhung um Ertragsüberschuss). Das Nettovermögen beträgt Fr. 33'617'346.32.

## Die Jahresrechnung 2019 im Überblick

	<b>Budget</b>	<b>Jahresrechnung</b>
	Fr.	Fr.
Steuerfuss	26 %	26 %
<b>Erfolgsrechnung</b>		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	296'797	1'155'625
Betriebsergebnis Kabelnetz	- 165'573	- 109'784
Betriebsergebnis Wasserversorgung	- 201'387	- 219'904
Betriebsergebnis Abwasserbeseitigung	- 146'650	- 147'433
Betriebsergebnis Abfallentsorgung	4'935	20'510
<b>Fiskalertrag</b>		
Direkte Steuern natürliche Personen	5'780'200	6'597'248
Direkte Steuern juristische Personen	288'600	287'914
Grundstückgewinnsteuern	2'500'000	3'197'095
<b>Investitionsrechnung</b>		
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'644'000	1'338'908
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	60'000	0
<b>Bilanz</b>		
Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe		4'434'048
Verwaltungsvermögen übriges (Steuerhaushalt)		19'156'691
Reserven Eigenwirtschaftsbetriebe		7'887'055
Zweckfreies Eigenkapital		49'314'985
<b>Geldflussrechnung</b>		
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'109'261
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		- 1'327'136
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'607'182
<b>Kennzahlen*</b>		
Selbstfinanzierung	1'126'100	2'142'878
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	<u>1'644'000</u>	<u>1'338'908</u>
= Finanzierungsfehlbetrag (-), Finanzierungsüberschuss (+)	- 517'900	803'970
Selbstfinanzierungsgrad	68 %	160 %
Nettovermögen I pro Einwohner	-	6'422

\* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18



#### **d) Kurz-Erläuterungen**

Der gegenüber dem Budget um rund Fr. 858'800.00 bessere Rechnungsabschluss ist zum grössten Teil auf Mehreinnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern (Fr. 697'100.00) und bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahr und früherer Jahre (Fr. 816'400.00) zurückzuführen. Mehrausgaben sind vor allem im Bereich des Finanzausgleichs zu verzeichnen (+ Fr. netto 592'900.00), was auf die mit der definitiven Einführung von HRM2 und der damit verbundenen Regelung der zeitlichen Abgrenzung des Finanzausgleichs zurückzuführen ist.

Die gegenüber dem Budget höher ausgefallenen Investitionsausgaben in der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens sind vorwiegend mit dem Neubau des Kunstrassenplatzes in der Sportanlage Moos zu begründen (+ Fr. 1'709'400.00), welche im Budget Netto dargestellt wurden. Diverse Minderausgaben wegen nicht - oder nur zum Teil - getätigten Investitionen resultieren in den Bereichen Strassen / Verkehrswege (- Fr. 105'945.00) und Abwasserbeseitigung (- Fr. 296'731.00). Die Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen fallen gegenüber dem Budget um rund Fr. 365'100.00 tiefer aus.

#### **e) Interne Verzinsung**

Die Guthaben und Schulden der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen und Spezialfinanzierungen sowie die Liegenschaften des Finanzvermögens werden zum Anfangsbestand am 1. Januar 2019 und zum Zinssatz von 0 % verzinst. Die Modalitäten für die internen Verzinsungen wurden mit Gemeinderatsbeschluss Nr. 36 vom 20. März 2017 festgelegt.

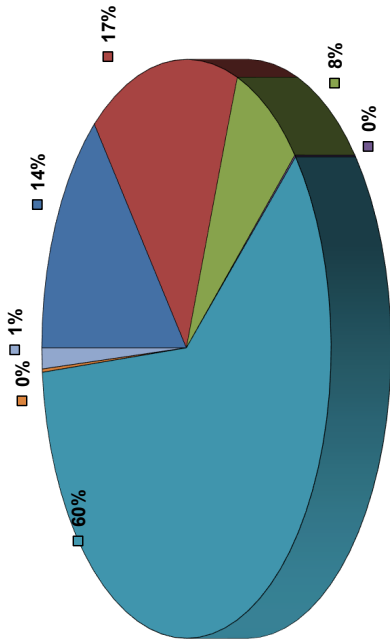
Die Jahresrechnung 2019 ist nachstehend (in gekürzter Form) abgedruckt.

**Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, die Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.**

**Erfolgsrechnung**

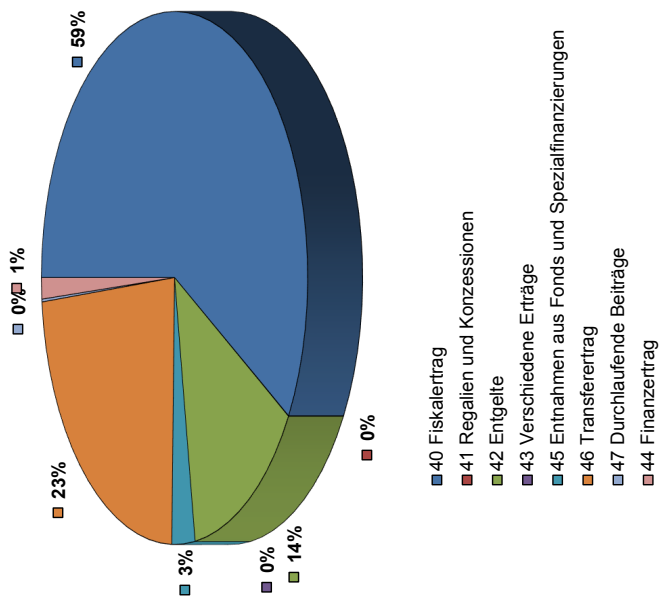
<b>Sachgruppen</b>	<b>Rechnung 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
30 Personalaufwand	2'252'066.95	2'209'350.00	2'047'883.22
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'686'971.68	2'806'350.00	2'731'937.47
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'244'479.70	1'143'413.90	1'113'880.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	20'509.73	4'935.25	38'557.89
36 Transferaufwand	9'652'763.79	7'676'663.95	9'319'186.37
37 Durchlaufende Beiträge	28'800.00	0.00	60'000.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>15'885'591.85</b>	<b>13'840'713.10</b>	<b>15'311'444.95</b>
40 Fiskalertrag	10'105'412.40	8'595'300.00	9'965'282.62
41 Regalien und Konzessionen	4'566.75	3'000.00	4'109.30
42 Entgelte	2'385'924.94	2'311'500.00	2'498'283.59
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	482'555.49	516'209.75	433'249.35
46 Transferertrag	3'998'158.40	2'511'600.00	3'628'703.31
47 Durchlaufende Beiträge	28'800.00	0.00	60'000.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>17'005'417.98</b>	<b>13'937'609.75</b>	<b>16'589'628.17</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'119'826.13</b>	<b>96'896.65</b>	<b>1'278'183.22</b>
34 Finanzaufwand	187'211.82	123'500.00	170'450.14
44 Finanzertrag	223'010.46	323'400.00	213'393.44
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>35'798.64</b>	<b>199'900.00</b>	<b>42'943.30</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'155'624.77</b>	<b>296'796.65</b>	<b>1'321'126.52</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'155'624.77</b>	<b>296'796.65</b>	<b>1'321'126.52</b>
Ertragsüberschuss (+), Aufwandsüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	244'566.94	438'900.00	251'189.50
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	244'566.94	438'900.00	251'189.50

## Aufwand 2019



- 30 Personalaufwand
- 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand
- 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen
- 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen
- 36 Transferaufwand
- 37 Durchlaufende Beiträge
- 34 Finanzaufwand

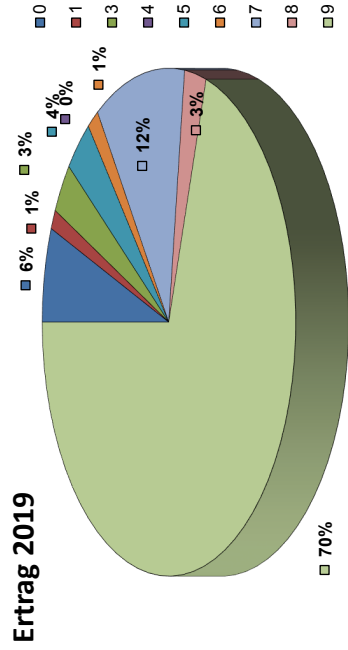
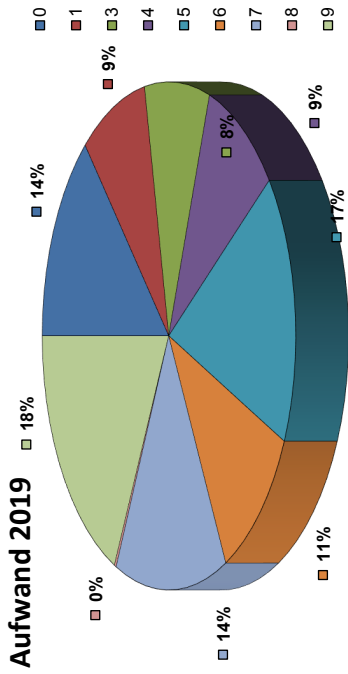
## Ertrag 2019



- 40 Fiskalertrag
- 41 Regalien und Konzessionen
- 42 Entgelte
- 43 Verschiedene Erträge
- 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
- 46 Transferertrag
- 47 Durchlaufende Beiträge
- 44 Finanzertrag

**Erfolgsrechnung**

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>						
0 Allgemeine Verwaltung	2'202'928.77	1'049'567.12	2'114'907.85	939'600.00	1'946'317.04	991'344.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'375'057.71	217'023.70	1'365'126.60	178'900.00	1'331'500.05	217'066.80
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'352'704.62	569'355.09	1'341'675.75	606'072.75	1'233'735.82	578'785.13
4 Gesundheit	1'522'399.15	0.00	1'366'500.00	0.00	1'364'031.46	64.00
5 Soziale Sicherheit	2814'850.38	616'278.55	2'978'793.80	705'500.00	2'654'973.72	262'029.50
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'756'515.29	254'579.94	1'749'125.55	237'100.00	1'668'368.54	274'778.40
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'328'260.97	2'011'887.57	2'335'453.40	1'978'037.00	2'402'888.37	2'051'687.47
8 Volkswirtschaft	38'807.60	482'236.40	73'630.15	449'300.00	43'921.25	484'615.75
9 Finanzen und Steuern	2'925'846.12	12'272'067.01	1'077'900.00	9'605'400.00	3'087'348.34	12'193'840.06
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>16'317'370.61</b>	<b>17'472'995.38</b>	<b>14'403'113.10</b>	<b>14'699'909.75</b>	<b>15'733'084.59</b>	<b>17'054'211.11</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>1'155'624.77</b>		<b>296'796.65</b>		<b>1'321'126.52</b>
<b>Total</b>	<b>17'472'995.38</b>	<b>17'472'995.38</b>	<b>14'699'909.75</b>	<b>14'699'909.75</b>	<b>17'054'211.11</b>	<b>17'054'211.11</b>



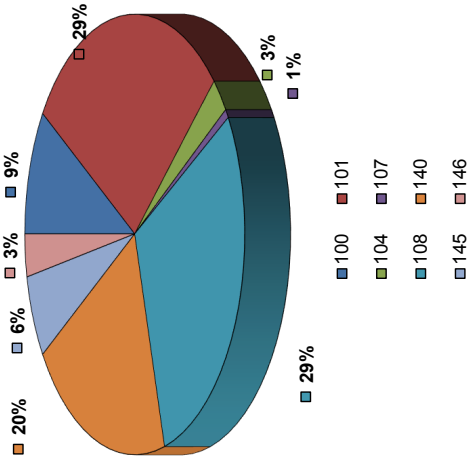
## Abschlüsse Gemeindewerke 2019 / Vergleich 2013 - 2019

	Kabelnetz	Wasserversorgung	Abwasserreinigung	Abfallbeseitigung
<b>Rechnungsergebnisse</b>				
Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -				
Ergebnis 2013	-30'777.51	-29'888.22	-38'859.15	33'558.72
Ergebnis 2014	-12'369.99	71'753.37	-77'921.30	9'288.18
Ergebnis 2015	-27'839.45	58'916.26	-71'745.75	43'370.23
Ergebnis 2016	-22'035.93	64'760.50	87'595.50	40'382.70
Ergebnis 2017	-77'063.54	253'618.51	295'905.65	74'917.87
Ergebnis 2018	-105'975.92	-221'297.74	-96'518.19	38'557.89
Ergebnis 2019 budgetiert	-165'572.75	-201'387.10	-146'649.90	4'935.25
<b>Ergebnis 2019 effektiv</b>	<b>-109'783.73</b>	<b>-219'904.39</b>	<b>-147'432.87</b>	<b>20'509.73</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen 2013	168'120.25	-732'090.75	24'788.05	0.00
Nettoinvestitionen 2014	-14'012.05	-1'083'366.00	-622'450.80	18'459.20
Nettoinvestitionen 2015	-33'886.80	23'554.60	-21'262.80	0.00
Nettoinvestitionen 2016	63'929.05	-239'155.25	251'458.65	40'595.50
Nettoinvestitionen 2017	129'916.89	-109'831.46	114'954.56	0.00
Nettoinvestitionen 2018	-1615.42	197'498.40	69'971.10	0.00
Nettoinvestitionen 2019 budgetiert	40'000.00	281'000.00	420'000.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen 2019 effektiv</b>	<b>3'964.53</b>	<b>-191'094.27</b>	<b>-215'965.73</b>	<b>0.00</b>
<b>Abschreibungen 2019 budgetiert</b>	<b>77'972.75</b>	<b>153'787.10</b>	<b>173'249.90</b>	<b>14'164.75</b>
<b>Abschreibungen 2019 effektiv</b>	<b>75'301.15</b>	<b>140'518.25</b>	<b>153'256.65</b>	<b>14'164.75</b>
<b>Per Ende 2019 zu verzinsendes und abzuschreibendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>907'890.55</b>	<b>1'294'223.14</b>	<b>2'163'053.96</b>	<b>68'880.75</b>
<b>Bestände Spezialfinanzierungen Ende 2019</b>				
Eigenkapital = + / Bilanzfehlbetrag = -				
<b>Spezialfinanzierungen für Einnahmen-überschüsse aus der Investitionsrechnung</b>	<b>682'583.26</b>	<b>3'460'634.18</b>	<b>3'055'760.69</b>	<b>688'076.47</b>

**Bilanz**

<b>Aktiven</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Finanzvermögen</b>		
<b>Umlaufvermögen</b>		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'812'717.75	7'196'590.26
101 Forderungen	23'765'817.12	22'461'778.17
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	40'931.20	2'094'007.71
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
<b>Anlagevermögen</b>		
107 Finanzanlagen	533'500.00	533'500.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	23'086'554.50	23'086'554.50
109 Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>53'239'520.57</b>	<b>55'372'430.64</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>		
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	16'376'269.26	15'836'206.80
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	550'000.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	4'751'988.40	4'751'988.40
146 Investitionsbeiträge	2'572'873.33	2'452'543.93
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>23'701'130.99</b>	<b>23'590'739.13</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>76'940'651.56</b>	<b>78'963'169.77</b>

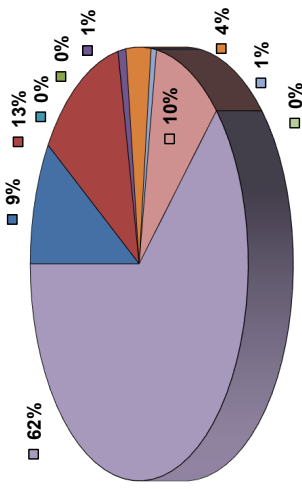
**Aktiven**



## Bilanz

	01.01.2019	31.12.2019
<b>Passiven</b>		
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		
200 Laufende Verbindlichkeiten	7'827'509.92	7'275'797.27
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	10'000'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	9'971.45	21'853.30
205 Kurzfristige Rückstellungen	1'006'026.00	917'746.90
<b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>18'843'507.37</b>	<b>18'215'397.47</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208 Langfristige Rückstellungen	950'950.90	2'908'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	637'121.35	631'686.85
<b>Total Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>1'588'072.25</b>	<b>3'539'686.85</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>20'431'579.62</b>	<b>21'755'084.32</b>
<b>Eigenkapital</b>		
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>		
290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtsch.	8'343'665.86	7'887'054.60
291 Fonds / Legate	6'046.30	6'046.30
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>		
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	48'159'359.78	49'314'984.55
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>56'509'071.94</b>	<b>57'208'085.45</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>76'940'651.56</b>	<b>78'963'169.77</b>

## Passiven



- 200
- 204
- 206
- 209
- 291
- 295
- 299

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)</b>						
0 Allgemeine Verwaltung	45'302.70	0.00	0.00	0.00	1'227'914.30	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	247'90.30	0.00	125'000.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	2'810'393.24	1'267'050.00	530'000.00	10'000.00	80'331.73	6'400.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	96'832.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	92'054.80	0.00	273'000.00	0.00	277'080.35	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	552'359.36	918'942.86	886'000.00	160'000.00	887'621.58	263'761.78
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	1'967.55	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>3'524'900.40</b>	<b>2'185'992.86</b>	<b>1'814'000.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>2'571'747.51</b>	<b>270'161.78</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>1'338'907.54</b>	<b>0.00</b>	<b>1'644'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'301'585.73</b>
<b>Total</b>	<b>3'524'900.40</b>	<b>3'524'900.40</b>	<b>1'814'000.00</b>	<b>1'814'000.00</b>	<b>2'571'747.51</b>	<b>2'571'747.51</b>



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

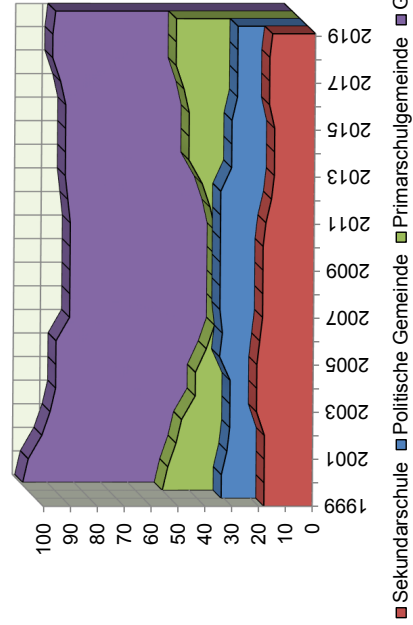
	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)</b>						
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	619'700.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>619'700.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>619'700.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>619'700.00</b>	<b>619'700.00</b>

## Finanzkennzahlen

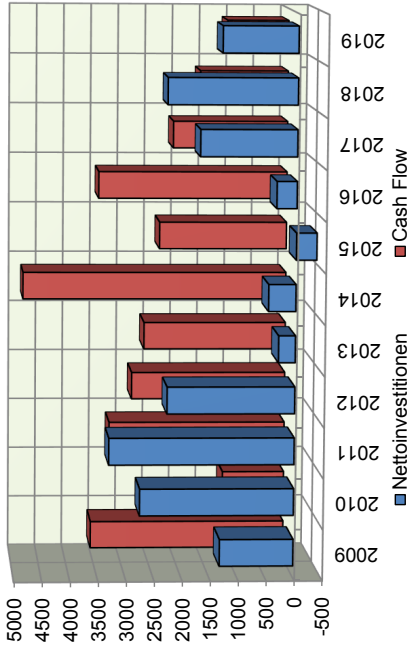
Kennzahl*	2018	2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner Steuerfuss	5172 26%	5235 26% (Statistisches Amt Kt. Zürich)	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>98%</b>	<b>160%</b>	über 100 % sehr gut 80 - 100 % gut 50 - 80 % genügend 0 - 50 % ungenügend < 0 % sehr schlecht
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.			
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-484%</b>	<b>-488%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteile der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen (Jahresstranchen), die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des "verfügbaren Einkommens", welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.			
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<b>106%</b>	<b>100%</b>	< 50 % sehr gut 50 - 100 % gut 100 - 150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.			
<b>Investitionsanteil</b>	<b>16%</b>	<b>19%</b>	Investitionsstätigkeit: < 10 % schwache 10 - 20 % mittlere 20 - 30 % starke > 30 % sehr starke
Aktivität im Bereich der Investitionen			

<b>Kapitaldienstanteil</b>	8%	8%	< 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten, d. h. wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist.			
<b>Nettoschuld pro Einwohner</b>	-6'343.00	-6'422.00	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Beurteilungsgrösse für die kommunale Verschuldungssituation.			
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	13%	12%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.			

### Steuerfussentwicklung



### Selbstfinanzierung



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Politischen Gemeinde Wettswil a.A. in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 23.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	16'317'370.61
	Gesamtertrag	Fr.	17'472'995.38
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'155'624.77</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'524'900.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'185'992.86
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'338'907.54</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>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>78'963'169.77</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 49'314'984.55.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Wettswil a.A. finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Politischen Gemeinde Wettswil a.A. entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8907 Wettswil a.A., 14. April 2020  
Rechnungsprüfungskommission Wettswil a.A.



Peter Greitsch  
Präsident



Thomas Lenz  
Aktuar

An die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Wettswil a.A.

### **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung**

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Wettswil a.A. bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

#### **Verantwortung der Vorsteherchaft**

Die Vorsteherchaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (GG), 131.1, und Gemeindevorordnung (VGG), 131.11 verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherchaft für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

#### **Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle**

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (GG), 131.1, und Gemeindevorordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

#### **Prüfungsurteil**

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (GG), 131.1, und Gemeindevorordnung (VGG), 131.11).

### Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesetz (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesetz (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 17. April 2020

BDO AG



Albert Bamert



Marco Beffa

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Zugelassener Revisionsexperte

## 2. Budget und Steuerfuss 2021

### Beantragter Beschluss:

1. Das Budget des Politischen Gemeindegutes für das Jahr 2021 wird wie folgt genehmigt:

#### **Erfolgsrechnung**

Gesamtaufwand	Fr. 16'339'810.75
Gesamtertrag	<u>Fr. 14'657'113.45</u>
Aufwandüberschuss z.L. Eigenkapital	Fr. 1'682'697.30

#### **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 1'740'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	<u>Fr. 160'000.00</u>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 1'580'000.00

#### **Investitionsrechnung Finanzvermögen**

Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 0.00
Einnahmen Finanzvermögen	<u>Fr. 0.00</u>
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. 0.00

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr. 23'500'000.00
---	-------------------

2. Der **Steuerfuss** wird auf 23 % des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.
-

## Beleuchtender Bericht:

### a) Erfolgsrechnung

In der Erfolgsrechnung steht dem Aufwand von Fr. 16'339'810.75 ein Ertrag (ohne ordentliche Steuern) von Fr. 9'251'113.45 gegenüber. Der daraus resultierende Aufwandüberschuss von Fr. 7'088'697.30 soll wie folgt gedeckt bzw. ausgeglichen werden:

#### ● Steuerertrag

23 % Steuern (unverändert) bei einem einfachen Steuerertrag von Fr. 23'500'000.00  
(Vorjahr Fr. 23'800'000.00) Fr. 5'406'000.00

#### ● Entnahme aus dem Eigenkapital

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung + Fr. 1'682'697.30  
Fr. 7'088'697.30

### b) Begründung wesentlicher Veränderungen gegenüber Budget 2020

**Aufwand:** Der mit total Fr. 3'254'300.00 budgetierte Sach- und übrige Betriebsaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund verschiedener Gegebenheiten bei diversen Positionen um Fr. 236'650.00 (7.8 %). Der - durch die Gemeinde nicht direkt beeinflussbare - Transferaufwand (Betriebs- und Defizitbeiträge) von total Fr. 9'065'331.60 erhöht sich per Saldo um Fr. 1'046'519.15 (13 %), was hauptsächlich auf die Ressourcenabschöpfung (Finanzausgleich), die wirtschaftliche Hilfe, das Asylwesen sowie die Pflegefinanzierung zurückzuführen ist:

● Wirtschaftliche Hilfe	+ Fr. 218'600.00
● Ressourcenabschöpfung	+ Fr. 189'184.00
● Asylwesen	+ Fr. 114'000.00
● Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege	+ Fr. 267'000.00

In der Sachgruppe Transferaufwand sind auch die Abschreibungen der Investitionsbeiträge an Gemeinden, Zweckverbände und öffentliche Unternehmungen enthalten (total Fr. 179'647.60). Die Sachgruppe Transferaufwand entspricht einem weiterhin hohen Anteil von ca. 55,5 % des budgetierten Gesamtaufwandes. Ebenfalls im Transferaufwand enthalten ist die Ressourcenabschöpfung (Finanzausgleich). Dieser kann seit der definitiven Einführung von HRM2 zeitlich abgegrenzt werden. Somit wird die Abschöpfung für das Berechnungsjahr 2021 (Zahlung im 2023) bereits im Jahr 2021 erfolgswirk-



sam abgegrenzt. Berechnungsgrundlage dazu sind die budgetierten Steuerzahlen 2021.

**Ertrag:** Wie stark der Steuerertrag 2020 von der aktuellen Situation geprägt sein wird, ist mit grosser Unsicherheit behaftet. Für den Steuerertrag 2021 empfiehlt das Gemeindeamt, Abteilung Gemeindefinanzen, deshalb mit einem Einbruch des Steuerertrages von bis zu 6,5 % zu rechnen, wobei die individuelle Situation in der Gemeinde zu berücksichtigen sei. Aufgrund des aktuellen Steuerertrages 2020 sowie unter Berücksichtigung des wirtschaftlichen Umfeldes, wird der einfache Steuerertrag um Fr. 300'000.00 tiefer mit neu Fr. 23'500'000.00 budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern werden mit Fr. 3'000'000.00 (+ Fr. 500'000.00 gegenüber Vorjahr) budgetiert.

In Anlehnung an die Disposition im mittelfristigen Finanz- und Aufgabenplan soll der bisherige Steueransatz von 23 % für das Budget 2021 beibehalten werden. Eine allfällige Erhöhung aufgrund der derzeitigen Lage ist im Jahr 2021 zu prüfen.

### **c) Eigenwirtschaftsbetriebe (Werke)**

Bei sämtlichen Eigenwirtschaftsbetrieben (Abfallwirtschaft, Abwasserbeseitigung, Kabelnetz und Wasserversorgung) können die bisherigen Gebührensätze für das Budget 2021 unverändert beibehalten werden. Eine allfällige Erhöhung für die Abwasserbeseitigung und das Kabelnetz ist auf das Rechnungsjahr 2022 zu prüfen.

### **d) Investitionsrechnung**

Mit der definitiven Einführung des HRM2 per 2018 hat der Gemeinderat die Aktivierungsgrenze neu bei Fr. 50'000.00 festgelegt (Pilotphase Fr. 20'000.00). In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens resultieren bei Ausgaben von Fr. 1'740'000.00 und Einnahmen von Fr. 160'000.00 Nettoinvestitionen von Fr. 1'580'000.00. Die budgetierten Investitionen entfallen zur Hauptsache auf die Bereiche Erneuerung EDV-Anlage (Fr. 270'000.00 inkl. Anteil Sozialdienst Unteramt), Gemeindestrassen (Fr. 563'000.00), Wasserversorgung (Fr. 162'000.00), Abwasserbeseitigung (Fr. 350'000.00) und Gewässerverbauungen (Fr. 175'000.00).

In der Investitionsrechnung des Finanzvermögens sind für das nächste Jahr keine Ausgaben oder Einnahmen budgetiert.

### e) Finanz- und Aufgabenplan

Mit der Budgetierung 2021 wurde der Finanz- und Aufgabenplan, welcher der mittelfristige Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben dient, überarbeitet bzw. aktualisiert (konsolidierte Planung Politische Gemeinde und Primarschulgemeinde). Der Finanz- und Aufgabenplan ist der Gemeindeversammlung gleichzeitig mit der Budgetvorlage zur Kenntnis zu bringen. Als Zusammenfassung wird der Kommentar zur abgeschlossenen Finanzplanung sowie das Investitionsprogramm im Anschluss an den Beleuchtenden Bericht zum Budget 2021 abgedruckt.

### f) Gesamtsteuerfuss

Vorbehältlich entsprechender Beschlussfassung des zuständigen Souveräns ergibt sich (voraussichtlich) folgende Zusammensetzung des Gesamtsteuerfusses 2021:

Politisches Gemeindegut	<b>23 %</b>	(unverändert)
Primarschulgut	<b>46 %</b>	(unverändert)
Sekundarschulgut	<b><u>16 %</u></b>	(unverändert)
<b>Total</b>	<b><u>85 %</u></b>	<b>(unverändert)</b>
Ref. Kirchengut	<b>8 %</b>	(unverändert)
Kath. Kirchengut	<b>11 %</b>	(unverändert)

Das Budget 2021 ist nachstehend (in gekürzter Form) abgedruckt.

**Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, das vorliegende Budget 2021 mit einem Steuerfuss von 23 % zu genehmigen.**

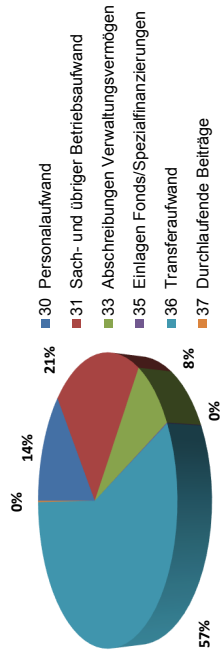
## Das Budget 2021 auf einen Blick

Angaben in Fr. 1'000.00 (gerundet)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
<b>Erfolgsrechnung</b>						
Total Aufwand			15'022	14'269	16'317	17'473
Total Ertrag	16'340	14'657				
Aufwandüberschuss		1'683		753		
Ertragsüberschuss					1'156	
<b>Investitionsrechnung</b>						
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>						
Total Ausgaben			1'195	140	3'525	2'186
Total Einnahmen	1'740	160				
Nettoinvestitionen		1'580		1'055		1'339
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>						
Total Ausgaben						
Total Einnahmen						
Nettoveränderung						
<b>Veränderung zweckfreies Eigenkapital</b>						
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr		48'562		49'315		48'159
Umgliederung Aufwertungs-/ Neubewertungsreserven						
Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung	1'683		753			
Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung						
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	46'879		48'562		49'315	1'156

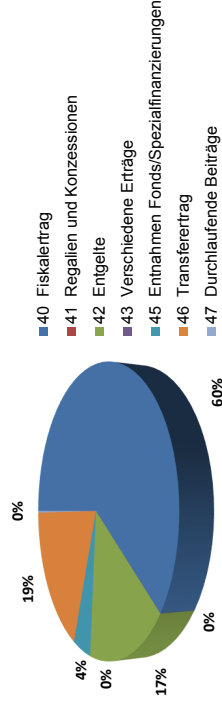
# Gestufter Erfolgsausweis 2021

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Betrieblicher Aufwand</b>						
30 Personalaufwand	2'280'600.00		2'298'900.00		2'252'066.95	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'254'300.00		3'017'650.00		2'686'971.68	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'228'743.90		1'215'670.95		1'244'479.70	
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	12935.25		144'035.25		20'509.73	
36 Transferaufwand	9'065'331.60		8'018'812.45		9'652'763.79	
37 Durchlaufende Beiträge	30'000.00		0.00		28'800.00	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>						
40 Fiskalertrag		8'528'400.00		8'190'800.00		10'105'412.40
41 Regalien und Konzessionen		2'500.00		2'500.00		4'566.50
42 Entgelte		2'317'000.00		2'312'700.00		2'385'924.94
43 Verschiedene Erträge		0.00		0.00		0.00
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen		595'813.45		577'642.35		482'555.49
46 Transferertrag		2'726'300.00		2'722'100.00		3'998'158.40
47 Durchlaufende Beiträge		30'000.00		0.00		28'800.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>1'671'897.30</b>		<b>889'326.30</b>		<b>1'119'825.88</b>
	1587'1910.75	1587'1910.75	14'695'068.65	14'695'068.65	17'005'417.73	17'005'417.73

**Betrieblicher Aufwand**



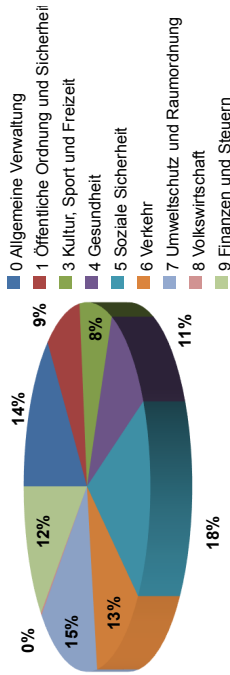
**Betrieblicher Ertrag**



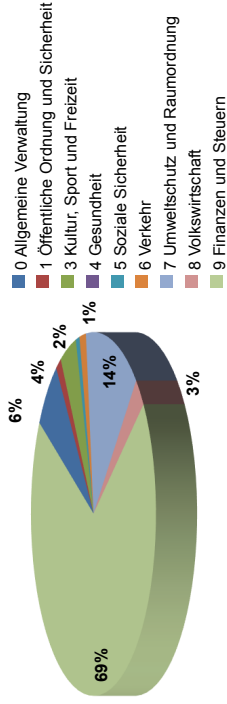
	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Finanzierung</b>						
34 Finanzaufwand	2 137 000,00	202 900,00	80 000,00	215 800,00	187 211,82	223 010,46
44 Finanzertrag						
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>10 800,00</b>	<b>135 800,00</b>		<b>35 798,64</b>	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
38 Ausserordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48 Ausserordentlicher Ertrag						
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zusammenfassung</b>						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1 671 897,30		889 326,30	1 35 800,00		1 119 825,88
Ergebnis aus Finanzierung	10 800,00					35 798,64
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>1 682 697,30</b>		<b>753 526,30</b>		<b>1 155 624,52</b>
Operatives Ergebnis	1 682 697,30		753 526,30			1 155 624,52
Ausserordentliches Ergebnis						
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>1 682 697,30</b>		<b>753 526,30</b>		<b>1 155 624,52</b>
Interne Verrechnungen						
39 Interne Verrechnungen	254 200,00	254 200,00	247 400,00	247 400,00	244 566,94	244 566,94
49 Interne Verrechnungen						
<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>254 200,00</b>	<b>254 200,00</b>	<b>247 400,00</b>	<b>247 400,00</b>	<b>244 566,94</b>	<b>244 566,94</b>

# Erfolgsrechnung 2021 nach Hauptaufgabenbereichen

**Aufwand 2021**



**Ertrag 2021**



	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'338'088.10	952'500.00	2'181'207.85	962'500.00	2'202'928.77	1'049'567.12
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'438'472.00	201'200.00	1'421'875.75	177'300.00	1'375'057.71	217'023.70
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'354'732.40	619'917.35	1'399'948.10	628'144.05	1'352'704.62	569'355.09
4 Gesundheit	1'799'300.00	0.00	1'394'200.00	0.00	1'522'399.15	0.00
5 Soziale Sicherheit	2'884'693.85	139'700.00	2'501'793.85	81'200.00	2'814'850.38	616'278.55
6 Verkehr	2'020'825.40	243'600.00	1'861'758.25	245'100.00	1'756'515.29	254'579.94
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'501'734.35	2'036'396.10	2'358'304.20	2'019'098.30	2'328'260.97	2'011'887.57
8 Volkswirtschaft	39'680.65	410'300.00	82'680.65	452'500.00	38'807.60	482'236.40
9 Finanzen und Steuern	1'962'284.00	10'053'500.00	1'820'900.00	9'703'100.00	2'925'846.12	12'272'067.01
<b>Aufwandsüberschuss</b>		<b>1'682'697.30</b>				
<b>Ertragsüberschuss</b>				<b>753'526.30</b>	<b>1'155'624.77</b>	
<b>Total</b>	<b>16'339'810.75</b>	<b>16'339'810.75</b>	<b>15'022'468.65</b>	<b>15'022'468.65</b>	<b>17'472'995.38</b>	<b>17'472'995.38</b>

# Erfolgsrechnung 2021 nach Aufgabenbereichen

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'338'088.10</b>	<b>952'500.00</b>	<b>2'181'207.85</b>	<b>962'500.00</b>	<b>2'202'928.77</b>	<b>1'049'567.12</b>
0110 Legislative	131'700.00		116'700.00		128'009.22	372.77
0120 Exekutive	230'550.00		221'700.00		198'425.40	3'086.40
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	843'850.00	780'500.00	905'500.00	790'500.00	832'741.17	853'141.30
0220 Allgemeine Dienste, übrige	914'200.00	168'500.00	759'432.75	168'500.00	822'101.32	188'616.65
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	194'520.10		154'607.10		193'111.26	500.00
0291 Türmlihaus	23'268.00	3'500.00	23'268.00	3'500.00	28'540.40	3'850.00
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>1'438'472.00</b>	<b>201'200.00</b>	<b>1'421'675.75</b>	<b>177'300.00</b>	<b>1'375'057.71</b>	<b>217'023.70</b>
1110 Polizei	137'600.00	2'500.00	137'600.00	2'700.00	136'041.50	3'640.00
1200 Rechtsprechung	23'550.00	5'000.00	23'550.00	5'000.00	17'565.79	4'975.00
1400 Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	793'300.00	104'800.00	759'749.00	93'300.00	745'407.37	115'599.20
1500 Feuerwehr (allgemein)	267'156.55	45'200.00	264'957.80	45'200.00	253'630.30	41'035.30
1610 Militärische Verteidigung	25'782.10	5'400.00	67'619.60	22'800.00	45'198.75	14'637.25
1620 Zivilschutz (allgemein)	173'156.70	38'300.00	148'872.65	8'300.00	164'387.30	37'136.95
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	17'926.65		19'326.70		12'826.70	
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>1'354'732.40</b>	<b>619'917.35</b>	<b>1'399'948.10</b>	<b>628'144.05</b>	<b>1'352'704.62</b>	<b>569'355.09</b>
3210 Bibliotheken	142'800.00		137'200.00		129'052.28	
3290 Kultur, n.a.g.	37'984.65		37'984.65		34'920.70	
3320 Massenmedien (allgemein)	72'200.00		72'200.00		70'384.15	
3321 Antennen- und Kabelanlagen (Gemeindebetrieb)	485'217.35	485'217.35	473'544.05	473'544.05	431'198.49	431'198.49
3410 Sport	85'924.10	5'100.00	85'924.10	3'100.00	88'302.65	4'059.40
3411 Sportanlage Moos	42'0884.20	123'500.00	496'535.70	145'400.00	497'006.60	128'007.20
3420 Freizeit	109'722.10	6'100.00	96'559.60	6'100.00	101'839.75	6'090.00
<b>4 Gesundheit</b>	<b>1'799'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'394'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'522'399.15</b>	<b>0.00</b>
4110 Spitäler						
4120 Alters-, Kranken- und Pflegeheime						
4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	813'000.00		725'000.00		808'079.50	
4210 Ambulante Krankenpflege	48'700.00		46'400.00		76'416.00	
4215 Pflegefinanzierung ambul. Krankenpflege (Spitex)	842'000.00		575'000.00		574'961.49	
4220 Rettungsdienste	22'000.00		1'000.00			
4310 Alkohol- und Drogenprävention	46'300.00		30'500.00		49'735.81	

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340 Lebensmittelkontrolle	4'300.00		4'300.00		3'848.20	
4900 Gesundheitswesen, n.a.g.	23'000.00		12'000.00		9'358.15	
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>2'854'693.85</b>	<b>139'700.00</b>	<b>2'501'793.85</b>	<b>81'200.00</b>	<b>2'814'850.38</b>	<b>6'16'278.55</b>
5120 Prämienvbilligungen	90'000.00	90'000.00	75'000.00	65'000.00	75'168.50	64'024.80
5220 Ergänzungsleistungen IV	335'000.00		316'400.00		56'185.10	270'542.00
5230 Invalidenheime	9'543.90		9'543.90		9'499.90	
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'900.00	6'900.00	20'500.00	6'900.00	16'017.10	7'083.00
5320 Ergänzungsleistungen AHV	290'000.00		282'800.00		492'715.00	2'16'795.00
5350 Leistungen an das Alter	13'500.00					
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	95'000.00		65'000.00		66'999.55	
5440 Jugendschutz (allgemein)	349'649.95		337'149.95		322'921.90	
5441 Kinder- und Jugendheime						
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	43'600.00	2'000.00	10'160.00	2'000.00	90'258.60	600.00
5590 Arbeitslosigkeit, n.a.g.						
5710 Beihilfen	47'000.00		68'000.00		73'092.00	17'164.00
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	810'000.00		591'400.00		373'790.63	29'223.00
5730 Asylwesen	306'500.00		192'500.00		234'823.35	
5790 Fürsorge, n.a.g.	479'000.00	40'800.00	441'900.00	7'300.00	497'708.75	10'846.75
<b>6 Verkehr</b>	<b>2'020'825.40</b>	<b>243'600.00</b>	<b>1'861'758.25</b>	<b>245'100.00</b>	<b>1'756'515.29</b>	<b>254'579.94</b>
6130 Kantonsstrassen, übrige	3'333.30		3'333.30		3'333.30	
6150 Gemeindestrassen	1'263'283.25	215'600.00	1'099'282.75	217'100.00	1'000'266.08	228'479.94
6190 Strassen, n.a.g.	111'432.95		137'932.95		109'040.01	
6210 Bahninfrastruktur	183'890.40		180'690.40		173'666.50	
6220 Regionalverkehr	430'885.50		412'518.85		442'209.40	
6290 Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00	26'100.00
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'501'734.35</b>	<b>2'036'396.10</b>	<b>2'358'304.20</b>	<b>2'019'098.30</b>	<b>2'328'260.97</b>	<b>2'011'887.57</b>
7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	836'128.60	836'128.60	767'463.60	767'463.60	756'326.58	756'326.58
7200 Abwasserbeseitigung (allgemein)	3'500.00				3'543.50	
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	885'767.50	885'767.50	917'334.70	917'334.70	940'530.41	940'530.41
7300 Abfallwirtschaft (allgemein)	13'300.00		13'300.00		38'355.15	
7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	306'500.00	306'500.00	322'300.00	322'300.00	306'957.13	306'957.13
7410 Gewässerverbauungen	36'724.15	3'000.00	32'661.65	3'000.00	36'708.05	3'000.00
7500 Arten- und Landschaftsschutz	52'511.00		19'511.00		12'845.75	750.50



	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	11'600.00		1'600.00		1'300.00	
7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)	195'803.10	5'000.00	230'233.25	9'000.00	189'247.00	4'322.95
7900 Raumordnung (allgemein)	159'900.00		53'900.00		42'447.40	
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>39'680.65</b>	<b>410'300.00</b>	<b>82'680.65</b>	<b>452'500.00</b>	<b>38'807.60</b>	<b>482'236.40</b>
8120 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	5'500.00		5'500.00		3'911.65	
8140 Landwirtsch. Produktionsverbesserung Pflanzen	18'950.00	200.00	13'950.00	200.00	15'428.35	132.10
8200 Forstwirtschaft	15'230.65		63'230.65		19'467.60	99.60
8202 Holzernte						
8300 Jagd und Fischerei		100.00		100.00		
8600 Banken und Versicherungen		320'000.00		362'200.00		392'128.70
8710 Elektrizität (allgemein)		90'000.00		90'000.00		89'876.00
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>1'962'284.00</b>	<b>10'053'500.00</b>	<b>1'820'900.00</b>	<b>9'703'100.00</b>	<b>2'925'846.12</b>	<b>12'272'067.01</b>
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	15'000.00	5'502'000.00	50'000.00	5'665'500.00	-5'316.30	6'885'162.35
9101 Sondersteuern	7'200.00	3'026'400.00	6'900.00	2'525'300.00	6'900.00	3'220'250.05
9300 Finanz- und Lastenausgleich	1'717'284.00	1'330'100.00	1'528'100.00	1'161'100.00	2'728'268.00	1'961'777.00
9610 Zinsen	18'000.00	5'000.00	30'000.00	25'000.00	26'221.62	20'509.64
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	196'600.00	154'800.00	50'900.00	144'400.00	164'338.30	151'413.60
9690 Finanzvermögen, n. a. g.		25'000.00		25'000.00		25'347.22
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		1'800.00		2'172.65
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	8'200.00	8'200.00	155'000.00	155'000.00	5'434.50	5'434.50
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>1'682'697.30</b>		<b>753'526.30</b>		
<b>Ertragsüberschuss</b>					<b>1'155'624.77</b>	
<i>Total</i>	16'339'810.75	16'339'810.75	15'022'468.65	15'022'468.65	17'472'995.38	17'472'995.38

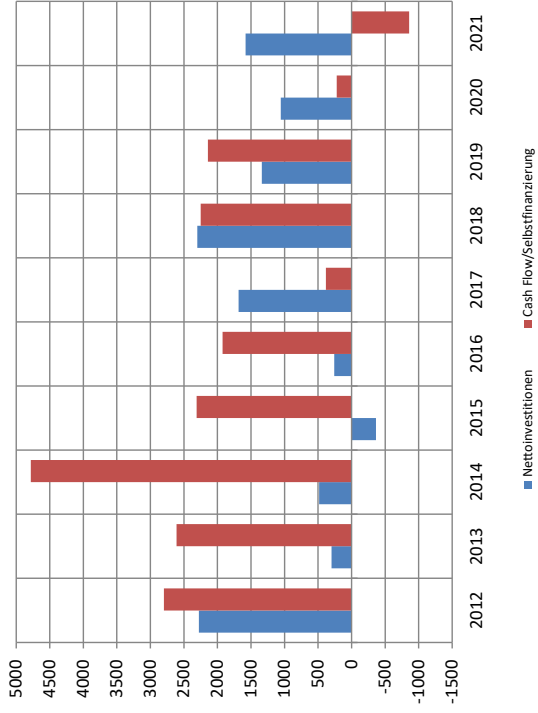
# Investitionsrechnung 2021

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>270'000.00</b>				<b>45'302.70</b>	
0220 Allgemeine Dienste, übrige	270'000.00				45'302.70	
0290 Verwaltungslegenschaften, n.a.g.					<b>24'790.30</b>	
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>			<b>90'000.00</b>		24'790.30	
1500 Feuerwehr (allgemein)			90'000.00			
1610 Militärische Verteidigung						
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>70'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'810'393.24</b>	<b>1'267'050.00</b>
3321 Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]	70'000.00	10'000.00	30'000.00	10'000.00	2'1014.53	17'050.00
3411 Sportanlage Moos		50'000.00			2'789'378.71	1'250'000.00
<b>6 Verkehr</b>	<b>613'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		<b>92'054.80</b>	
6150 Gemeindestrassen	563'000.00		300'000.00			
6220 Regionalverkehr	50'000.00				92'054.80	
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>787'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>775'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>552'359.36</b>	<b>918'942.86</b>
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	222'000.00	60'000.00	265'000.00	80'000.00	328'614.30	519'708.57
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	390'000.00	40'000.00	510'000.00	50'000.00	183'268.56	399'234.29
7410 Gewässerverbauungen	175'000.00					
7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)					40'476.50	
<b>Total Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'740'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>1'195'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>3'524'900.40</b>	<b>2'185'992.86</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'580'000.00</b>	<b>1'580'000.00</b>	<b>1'195'000.00</b>	<b>1'055'000.00</b>	<b>3'524'900.40</b>	<b>1'338'907.54</b>
<i>Total</i>	<i>1'740'000.00</i>	<i>1'740'000.00</i>	<i>1'195'000.00</i>	<i>1'195'000.00</i>	<i>3'524'900.40</i>	<i>3'524'900.40</i>
<b>9 Finanzen und Steuern</b>						
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
<b>Total Investitionen im Finanzvermögen</b>						
<b>Nettoveränderung</b>						
<i>Total</i>						

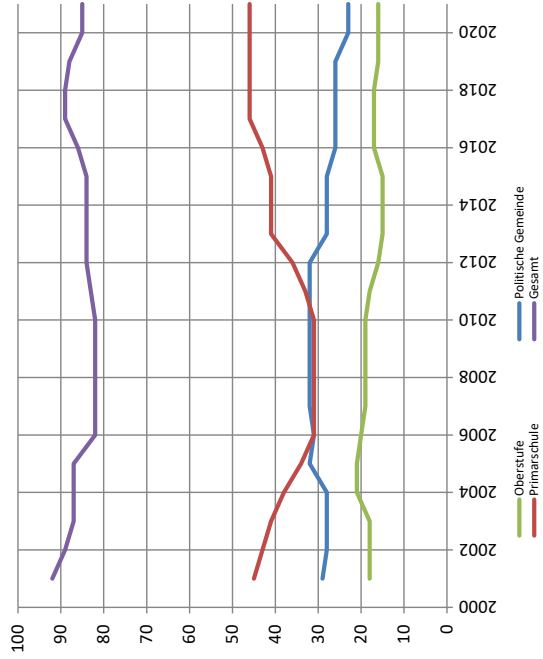
## Kennzahlen

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Einwohnerbestand</b>	5'105	5'097	5'172	5'235	5'250	5'250
<b>Steuerversentwicklung in %</b>						
Politische Gemeinde	26	26	26	26	23	23
Primarschulgemeinde	43	46	46	46	46	46
Oberstufenschulgemeinde	17	17	17	16	16	16
Gesamtsteuerfluss	86	89	89	88	85	85
<b>Einfache Staatssteuer</b>						
Einfache Staatssteuer in Fr. 1'000.00	20'636	22'390	23'381	23'626	23'942	23'500
Steuerkraft in Fr./Einwohner	4'774	5'105	4'952	5'001	4'609	4'437
<b>Selbstfinanzierungsgrad (Cash Flow/Investitions-Verhältnis) in %</b>						
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, wieviel Prozent der Nettoinvestitionen durch den Cash Flow (Innenfinanzierung) abgedeckt werden konnten.						
<b>Beurteilung:</b> 100.0 Prozent sind langfristig anzustreben						
<b>Selbstfinanzierungsanteil (Cash Flow/Umsatz-Verhältnis) in %</b>						
Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt auf, welcher Teil des Ertrages für Investitionen oder zur Schuldentilgung herangezogen werden kann.						
<b>Beurteilung:</b> Anteil von mehr als 20.0 Prozent erstrebenswert						
<b>Zinsbelastungsanteil in %</b>						
Der Zinsbelastungsanteil zeigt die Fremdkapitalzinsen in Prozenten des Ertrages.						
<b>Beurteilung:</b> 0.0 bis 2.0 Prozent entsprechen kleiner Verschuldung						
<b>Kapitaldienstanteil (ohne Unterhalt Finanzvermögen) in %</b>						
Der Kapitaldienstanteil gibt an, wieviele Prozente des Ertrages für den Kapitaldienst (Zinsen und ordentliche Abschreibungen) für die in der Vergangenheit getätigten Investitionen aufgewendet werden müssen.						
<b>Beurteilung:</b> Werte zwischen 5.0 und 15.0 Prozent sind tragbar	5.7	4.6	9.1	9.8	109.1	11.4
<b>Nettovermögen I (exkl. Kontogruppe 2068)</b>						
Ueberschuss des Finanzvermögens über das Fremdkapital.						
Nettovermögen in Fr. 1'000.00	32'667	35'126	32'808	33'617	20'741	18'303
Nettovermögen pro Einwohner	6'399	6'892	6'343	6'422	3'951	3'486
<b>Beurteilung:</b> Werte über 0 sind anzustreben						

## Selbstfinanzierung



## Steuerfussentwicklung



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Wettswil a.A. in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 28. September 2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>			
Gesamtaufwand	Fr.	16'339'810.75	
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	9'251'113.45	
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>7'088'697.30</b>	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	17'400'000.00	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	160'000.00	
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'580'000.00</b>	
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>	

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Wettswil a.A. finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Wettswil a.A. entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>23'500'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>23%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'088'697.30	
Steuerertrag bei 23%	Fr.	5'406'000.00	
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'682'697.30</b>	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 23 % (unverändert) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8907 Wettswil a.A., 23. Oktober 2020  
Rechnungsprüfungskommission Wettswil a.A.



Peter Greitsch  
Präsident



Thomas Lanz  
Aktuar

**Gemeindeversammlung der Politischen Gemeinde Wettswil am Albis  
vom 7. Dezember 2020**

**Erklärung der Rechnungsprüfungskommission zum Geschäft**

**«Budget 2021 der Politischen Gemeinde Wettswil am Albis»**

**Erwägungen**

Mit Covid-19 ist ein Szenario eingetroffen, das als äusserst schwierig bezeichnet werden muss. Als Folge daraus besteht eine hohe Unsicherheit was die Einnahmenseite betrifft; andererseits ist unklar, wie sich die Ausgaben im Sozialbereich entwickeln werden.

Die RPK beurteilt das vorliegende Budget als eher konservativ, was in der gegenwärtigen Situation sicher richtig ist.

Obwohl dadurch ein Aufwandüberschuss von nahezu 1,7 Mio. veranschlagt wird, erachtet es die RPK vor dem Hintergrund der nach wie vor gesunden Eigenkapitalreserve als sinnvoll und vertretbar, den Steuerfuss unverändert zu belassen. Wie an der Gemeindeversammlung vom Dezember 2019 erwähnt, wäre ein Ergebnis selbst in dieser Grössenordnung zu verkraften.

Die RPK empfiehlt daher, dem Budget 2021 wie beantragt zuzustimmen.


Die wirtschaftliche Entwicklung und die sich daraus ergebenden Folgen für die vielfältigen Aufgabenbereiche der politischen Gemeinde müssen weiterhin wachsam verfolgt werden. Dies wird rechtzeitige und ausgewogene Rückschlüsse darauf erlauben, wie künftig mit dem Gemeindehaushalt umzugehen ist, damit dieser stabil gehalten werden kann.

Wettswil am Albis, 23. Oktober 2020

**Rechnungsprüfungskommission  
Wettswil am Albis**



Peter Gretsch  
Präsident



Thomas Lanz  
Aktuar

# Wettswil am Albis

## Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2024

2.10.2020

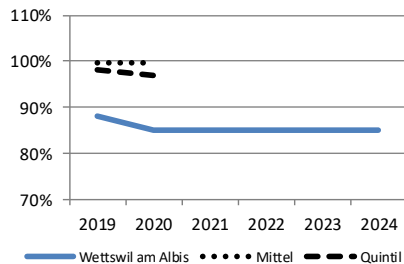
### Zusammenfassung

Die Prognose des Finanzhaushaltes ist durch grosse Unsicherheiten aufgrund der Auswirkungen der Pandemie geprägt. Eine Kumulation verschiedener ungünstiger Faktoren zeigt die Grenzen für den Finanzhaushalt auf. Mit dem Budget 2020 wurde der Steuerfuss um drei Prozentpunkte gesenkt, der bedeutende Landverkauf (Heissächer) ist nicht mehr berücksichtigt, aufgrund der Pandemie dürften sich die Erträge weniger günstig entwickeln als bisher angenommen und im Budget 2021 wird in zahlreichen Positionen mit höheren Aufwendungen gerechnet. Auch wenn mittelfristig von immerhin 2 Mio. Franken Grundstückgewinnsteuern ausgegangen wird, kann keine positive Selbstfinanzierung erzielt werden. Im Gegenteil, nebst sämtlichen Investitionen führen nicht gedeckte Konsumaufwendungen zu einer Zunahme der Schulden. Neben dem Haushaltdefizit des Steuerhaushaltes (11 Mio.) müssen auch noch die Gebührenhaushalte (3 Mio.) finanziert werden. Die Schulden dürften um 11 auf 24 Mio. Franken zunehmen. Das Nettovermögen wird fast vollständig abgebaut, es liegt am Ende der Planung bei 1 Mio. Franken, was einer noch knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht. Mit einer stabilen Steuerbelastung könnte die steuerliche Attraktivität gut gehalten werden. Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich im Kabelnetz und Abwasser eine Tarifierhöhung ab, im Abfall kann die Belastung leicht gesenkt werden.

Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei einem konjunkturellen Einbruch (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen, tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

### Attraktiver Gesamtsteuerfuss

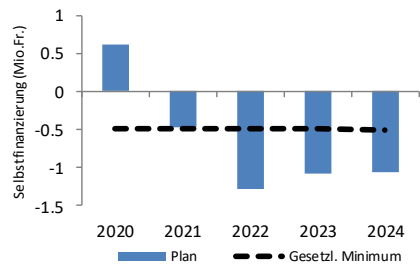
Steuerhaushalt



Auf 2020 wurde der Steuerfuss um drei Prozentpunkte gesenkt. Damit liegt der Steuerfuss komfortabel im besten Fünftel der zürcherischen Gemeinden und somit auf attraktiver Höhe.

### Laufende Finanzierung Konsumaufwendungen

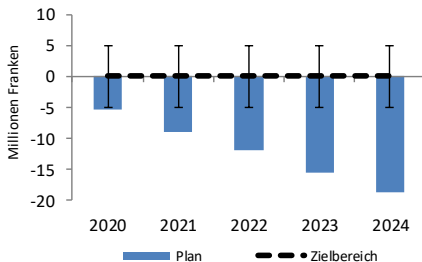
Steuerhaushalt



Mit dem Rückgang der Steuererträge im Zuge der Pandemie und höheren Aufwendungen muss ab 2021 mit einer deutlich negativen Selbstfinanzierung gerechnet werden. Solange (noch!) ein positives Nettovermögen besteht, muss die gesetzliche Untergrenze nicht beachtet werden.

### Nettoliiquidität

Gesamthaushalt



Durch die inexistente Selbstfinanzierung müssen alle Investitionen und nicht gedeckte Konsumaufwendungen über Abbau der Liquidität bzw. Aufnahme von Schulden finanziert werden. Die Nettoliiquidität verfehlt am Ende der Planung den unteren Grenzwert um fast 15 Mio. Franken.

## Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

### Attraktiver Gesamtsteuerfuss

In den letzten Jahren konnte die Verschuldung vollständig abgebaut werden und das Nettovermögen beträgt mehr als 10 Millionen Franken. Zur Beibehaltung der Attraktivität soll der Gesamtsteuerfuss nach Möglichkeit auf dem heutigen Niveau stabil bleiben. Die Erfolgsrechnung soll ausgeglichen abschliessen.

### Messgrösse

Gesamtsteuerfuss stabil im besten Fünftel der zürcherischen Gemeinden

### Laufende Finanzierung Konsumaufwendungen

Um das mittel-/langfristige Gleichgewicht der Erfolgsrechnung nicht zu gefährden sollen im Steuerhaushalt die Konsumaufwendungen stets über jährlich wiederkehrende Erträge finanziert werden. Ein allfälliger Substanzabbau soll lediglich für Investitionserfolge erfolgen.

### Messgrösse

Selbstfinanzierung > 0

### Begrenzung Verschuldung und Substanz

Es wird eine Bandbreite von +/- 5 Mio. Franken für die Nettoliquidität (Liquidität inkl. Anlagen abzüglich verzinsliche Schulden) im Gesamthaushalt festgelegt. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann die Nettoliquidität auf minus 5 Mio. Franken zurückgehen, vor der Vornahme von neuen Vorhaben muss der Wert aber höher liegen, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde die Bandbreite während längerer Zeit nach oben durchschritten (Nettoliquidität > 5 Mio. Franken) wären Steuerfussanpassungen angezeigt.

### Messgrösse

Nettoliquidität +/- 5 Mio. Franken

### Realisierung von Aktiven (Landverkauf)

Zur teilweisen Finanzierung von Investitionsvorhaben sollen Landverkäufe in Betracht gezogen werden, sofern das Grundeigentum nicht für öffentliche Aufgaben oder als realistische Reserve benötigt wird.

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

## Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele mehrheitlich verfehlt. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:

Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung und zur Erzielung einer durchschnittlich hohen Selbstfinanzierungsanteil 10 %) fehlen jährlich fast 3 Mio. Franken. Entweder können die Verbesserungen mit tieferen Aufwendungen (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsverzicht) umgesetzt werden oder es fallen höhere Erträge an. Trifft beides nicht ein, müsste der Steuerfuss mittel-/langfristig um über zehn Prozentpunkte höher angesetzt werden.

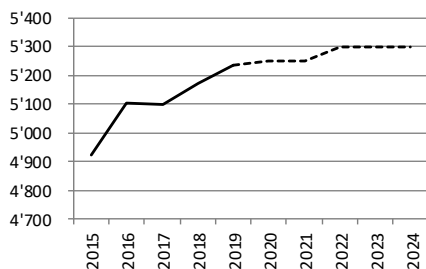
Im 2024 ist die Verschuldung fast 15 Mio. Franken über dem Grenzwert. Soll diese Zunahme begrenzt werden, muss dies primär über eine höhere Selbstfinanzierung oder die Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen geschehen. Investitionsseitig dürften keine wesentlichen Verbesserungen möglich sein, da im Plan ein eher tiefes Investitionsvolumen vorgesehen ist.



## Planungsgrundlagen

Die Bekämpfung der Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie stellt die Wirtschaft vor grosse Herausforderungen. Konjunkturprognosen unterliegen derzeit einer sehr grossen Unsicherheit. Wir basieren für die Wirtschaftsentwicklung auf der Prognose der Konjunkturforschungsstelle KOF der ETH Zürich. Die Schweizer Wirtschaft erlebte im Frühjahr 2020 einen scharfen Einbruch. Die Wirtschaft dürfte die Talsohle durchschritten haben, die Nachwirkungen sind aber noch lange spürbar. Es wird davon ausgegangen, dass das BIP Ende 2021 wieder ungefähr das Niveau von Ende 2019 erreichen wird. Die Krise trifft insbesondere Handel, Gastgewerbe und Industrie. Wegen der grossen Abhängigkeit von den Exporten hat der internationale Nachfrageeinbruch einen substantiellen Einfluss auf die Schweizer Konjunktur. Teuerung und Zinsen dürften kurz-/mittelfristig weiterhin bei den sehr tiefen Werten verharren. Die grössten Risiken können neben der allgemeinen Prognoseunsicherheit in einer zweiten COVID-19-Welle, einem Wiederaufblühen der europäischen Banken- und Schuldenkrise, bei der allgemeinen Weltsicherheitslage und der Entwicklung der EU (inkl. bilaterale Verträge) ausgemacht werden. Positiv würde sich die schnelle Entwicklung und Verbreitung eines Impfstoffes auswirken.

### Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur wird im Plan von einer höheren Schüler- und Klassenzahl ausgegangen.

### Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 125 % vom Mittelwert müssen regelmässig Zahlungen an den Ressourcenausgleich (aktuell ab 110 %) geleistet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

Ausserdem besteht Anspruch auf demografischen Sonderlastenausgleich (2021: 42 Einwohner); aufgrund der aktuellen Prognose dürfte im 2021 ungefähr der Höchstwert erreicht sein. Die Zahlung wird mittelfristig eher zurückgehen. Anspruch auf geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

### Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit dem 1.1.2019 legen alle öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes ab. Bei der Einführung wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen neu zu bewerten und den Ressourcenausgleich abzugrenzen.

## Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat in Zusammenarbeit mit der Primarschulpflege und unter Beizug des externen Finanzberaters M. Lehmann, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

## Aussichten Steuerhaushalt

### Mittelflussrechnung (2020 - 2024)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	-3'295
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-7'036
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-10'331
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-200
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-10'531

### Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2024)	Fr./Einw.	272
Eigenkapital (31.12.2024)	Fr./Einw.	6'631
Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024)		-47%

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

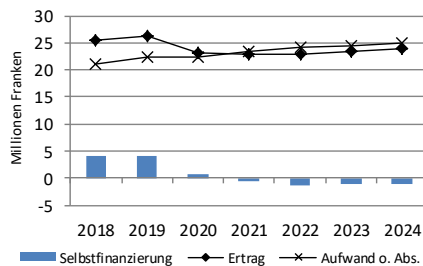
- Ausbau/Renaturierung Fridgrabenkanal
- Sanierungen von Strassen (inkl. Beleuchtung)
- Sanierungen von Hochbauten (inkl. Schule)
- Investitionsbeitrag von Polit. Gemeinde an Primarschule (12 Mio.)

#### Finanzvermögen

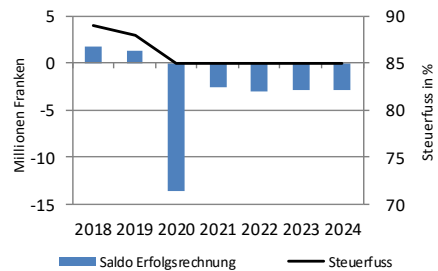
- keine

Verschiedene exogene Einflüsse wie die Auswirkungen des Coronavirus auf die Wirtschaftsentwicklung, die Umsetzung der Unternehmenssteuerreform und zahlreiche Gesetzesänderungen (ZLG, StrG, KJG etc.) beeinflussen den Finanzhaushalt in den nächsten Jahren. Die Steuern gehen in zwei Schritten zurück: 2020 wegen der Steuerfussenkung und 2021 durch die Auswirkungen der Pandemie. Ab 2022 dürfte allmählich eine Erholung einsetzen und es wird mit höheren Beiträgen (Zusatzleistungen und Strassenunterhalt) gerechnet. Die Aufwendungen nehmen mit dem Budget 2021 in zahlreichen, zum Teil nicht beeinflussbaren, Positionen (Soziales, Pflegefinanzierung, Allg. Verwaltung, Verkehr etc.) überproportional zu. Im 2020 führt die Einmalabschreibung des Investitionsbeitrages zu einem hohen Defizit. Auch mittelfristig muss mit jährlichen Aufwandüberschüssen von ca. 3 Mio. Franken gerechnet werden. Das Eigenkapital reduziert sich auf 35 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei -3 Mio. Franken. Diese nicht gedeckten Konsumaufwendungen müssen, zusammen mit den geringen Investitionen von 7 Mio. Franken, finanziert werden. So wird das Nettovermögen fast vollständig abgebaut. Es beträgt am Ende der Planung 1 Mio. Franken, was einer noch knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht. Während die Gemeinde über eine durchschnittliche Substanz, bei ungenügender Erfolgsrechnung verfügt, zeigt der Haushalt der Primarschule genau die umgekehrte Situation.

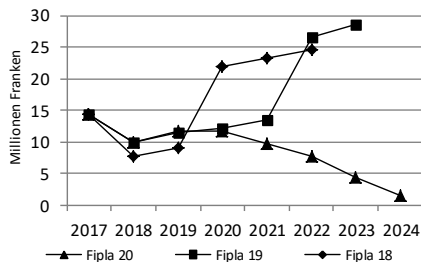
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein viel tieferes Nettovermögen.

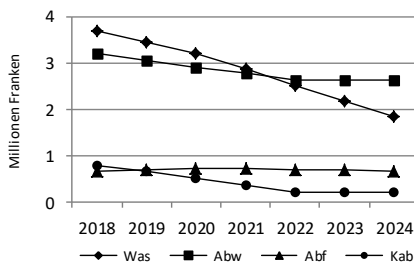
In der Erfolgsrechnung stehen tieferen Steuererträgen (inkl. Steuerfussenkung 2020 und Grundstückgewinnsteuern), dem Entfall des Buchgewinns aus dem Landverkauf und höheren Aufwendungen gestiegene Beiträge (Zusatzleistungen, Strassen) gegenüber. Insgesamt ist die Selbstfinanzierung deutlich unter Null zurückgegangen.

Das Investitionsvolumen hat sich, auf tiefem Niveau, verdoppelt.

## Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2020 - 2024)		Was	Abw	Abf	Kab
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	-835	465	27	-121
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-1'150	-1'665	-	-160
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-1'985	-1'200	27	-281
Kennzahlen					
Spezialfinanzierung (31.12.2024)	1'000 Fr.	1'835	2'641	668	213
Kostendeckungsgrad (2024)		60%	102%	94%	100%
Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024)		-73%	28%	k.A.	-76%
Gebührenertrag (2024)	Fr./Einw.	89	188	47	65

### Entwicklung Spezialfinanzierung



### Entwicklung Benutzungsgebühren

Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	Stabil	negative Selbstfinanzierung
Abwasser	Erhöhung	steigende Schulden
Abfall	Senkung	steigende Reserven
Kabelnetz	Erhöhung	negative Selbstfinanzierung

## Finanzierung Gesamthaushalt

### Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

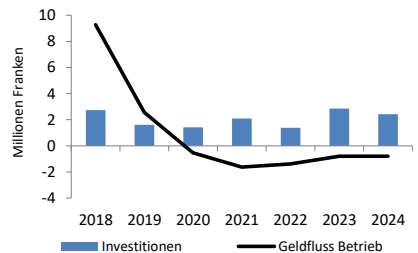
Liquide Mittel (1.1.2020)			8'572
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		-5'151	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-10'011		
- Finanzvermögen	-150	-10'161	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-10'000		
- Neuaufnahme Schulden	21'000		
- Veränderung Anlagen	-	11'000	
Veränderung Liquide Mittel			-4'312
Liquide Mittel (31.12.2024)			4'260

KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2024

554

Schulden inkl. KK per 31.12.2024

0.5% 23'537

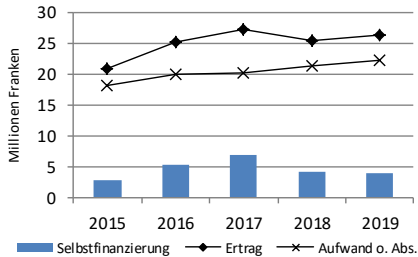


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelabfluss von 5 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 10 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 15 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden hohen Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinlichen Schulden um netto 11 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 24 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,5 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, langfristig wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

## Die vergangenen Jahre (2015 - 2019)

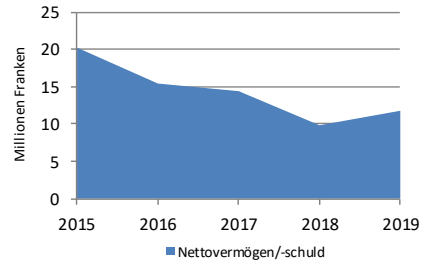
### Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



### Nettovermögen

Steuerhaushalt



Das anhaltende Bevölkerungswachstum mit überproportionaler Zunahme der Schülerzahl und verschiedenen Aufwandsteigerungen (Bildung, Pflegefinanzierung, Allg. Dienste etc.) prägt die Aufwandseite. Die Erträge stiegen mit einer deutlichen Zunahme im Steuersubstrat, einem höheren Steuerfuss und hohen Grundstückgewinnsteuern, so dass die Selbstfinanzierung stabilisiert werden konnte. Mit der definitiven Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2) auf den 1.1.2019 haben sich keine wesentlichen Veränderungen mehr ergeben.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den sehr hohen Nettoinvestitionen von 28 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 23 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 81 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (-2 Mio.) resultierte ein Haushaltsdefizit von 3 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2019 12 Mio. Franken. Im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden wird ein gut durchschnittlicher Wert für die Substanz aufgewiesen. Die Gesamtsteuerbelastung ist in den vergangenen Jahren um vier Prozentpunkte angestiegen (Mittelwert stabil). Ein Kostenvergleich mit anderen Gemeinden zeigt für 2019 ein insgesamt günstiges Kostenniveau. Überdurchschnittlich hohe<sup>1</sup> Werte werden im Bereich der Planmässigen Abschreibungen aufgewiesen.

Mit 4 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2019 gleich hoch wie im Vorjahr. Zahlreiche Aufwandsteigerungen (Bildung, Allg. Dienste, Pflegefinanzierung, Öffentlicher Verkehr etc.) konnten mit höheren Steuereinnahmen (inkl. Nachträge) und tieferen Zahlungen an den Ressourcenausgleich ungefähr kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (15,1 %) liegt auf überdurchschnittlich hohem Niveau. Mit dem Abschluss 2019 ist die Steuerkraft bei 130 % vom kant. Mittelwert. Dadurch sind weiterhin hohe Beiträge an den Ressourcenausgleich geschuldet.

Mittelflussrechnung (2015 - 2019)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	23'244	640	23'884
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-28'701	-83	-28'784
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-5'457	557	-4'900
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	2'400	-	2'400
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-3'057	557	-2'500
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2019)	Fr./Einw.	2'249	660	2'909
Eigenkapital (31.12.2019)	Fr./Einw.	11'504	1'507	13'011
Selbstfinanzierungsgrad (2015 - 2019)		81%	771%	83%

<sup>1</sup> Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert

## Zusammenzug Nettoinvestitionen Polit. Gemeinde (1'000 Fr.)

02.10.2020

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	-50	-50	-50	-50	-50	-300	-550
2 = Nachhol-/Entwicklung	12'408	1'058	615	2'075	1'865	175	18'196
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>12'358</b>	<b>1'008</b>	<b>565</b>	<b>2'025</b>	<b>1'815</b>	<b>-125</b>	<b>17'646</b>

Wasserwerk	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	8	2	-13	-60	-60	-	-123
2 = Nachhol-/Entwicklung	177	160	520	243	173	46	1'319
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>185</b>	<b>162</b>	<b>507</b>	<b>183</b>	<b>113</b>	<b>46</b>	<b>1'196</b>

Abwasserbeseitigung	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	-50	-40	-40	-40	-40	-	-210
2 = Nachhol-/Entwicklung	510	390	175	400	400	-	1'875
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>460</b>	<b>350</b>	<b>135</b>	<b>360</b>	<b>360</b>	<b>-</b>	<b>1'665</b>

Abfallwirtschaft	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Kabelnetz	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	20	10	10	10	10	-	60
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	50	50	-	-	-	100
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>20</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>160</b>

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	200	-	-6'500	-6'300
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>-6'500</b>	<b>-6'300</b>

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
<b>Total</b>	<b>13'023</b>	<b>1'580</b>	<b>1'267</b>	<b>2'778</b>	<b>2'298</b>	<b>-6'579</b>	<b>14'367</b>

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 Erneuerung EDV-Anlage	2	0	GDE	4			170					170
2 Anschaffung Geschäftsverwaltungsprogramm (GEVER)	2	0	GDE	5			100					100
3 Primarschulgemeinde, Investitionsbeitrag Schulhaus-Neubau "Ägerter"	2	0	GDE	1		12'000						12'000
4 Umbau Schiessanlage 50-/25 m	2	0	GDE	33		90						90
5 Ausbau Kabelnetz	1	0	KAB	30	30							30
6 Ausbau Kabelnetz	1	0	KAB	30	30		20					20
7 Ausbau Kabelnetz	1	0	KAB	30	30			20				20
8 Ausbau Kabelnetz	1	0	KAB	30	30				20			20
9 Ausbau Kabelnetz	1	0	KAB	30	30					20		20
10 Netzmodernisierung	2	0	KAB	30	30		50					50
11 Netzmodernisierung	2	0	KAB	30	30			50				50
12 Anschlussgebühren	1	0	KAB	40	40	-10						-10
13 Anschlussgebühren	1	0	KAB	40	40		-10					-10
14 Anschlussgebühren	1	0	KAB	40	40			-10				-10
15 Anschlussgebühren	1	0	KAB	40	40				-10			-10
16 Anschlussgebühren	1	0	KAB	40	40					-10		-10
17 Sanierung Platz 1 (Kunstrasenplatz), Rückzahlung Darlehen FC	1	1	GDE	0		-50	-50	-50	-50	-50	-300	-550
18 Strassensanierungen gemäss Sanierungsprogramm	2	0	GDE	10		218						218
19 Strassensanierungen gemäss Sanierungsprogramm	2	0	GDE	10				240				240
20 Strassensanierungen gemäss Sanierungsprogramm	2	0	GDE	10					400			400
21 Strassensanierungen gemäss Sanierungsprogramm	2	0	GDE	10						240		240
22 Sanierung Hirschersteig	2	0	GDE	40		100	213					213
23 Umrüsten LED-Leuchten (1. Tranche)	2	0	GDE	25								100
24 Umrüsten LED-Leuchten (1. Tranche)	2	0	GDE	25		250						250
25 Umrüsten LED-Leuchten (1. Tranche)	2	0	GDE	25				250				250
26 Umrüsten LED-Leuchten (1. Tranche)	2	0	GDE	25					250			250
27 Umrüsten LED-Leuchten (1. Tranche)	2	0	GDE	25						150		150
28 Ersatz Kleintraktor	2	0	GDE	8			100					100
29 Umbau Bushaltestellen (behindertengerecht)	2	0	GDE	30			50					50
30 Umbau Bushaltestellen (behindertengerecht)	2	0	GDE	30				50				50
31 Umbau Bushaltestellen (behindertengerecht)	2	0	GDE	30					50			50
32 Umbau Bushaltestellen (behindertengerecht)	2	0	GDE	30						50		50
33 Erneuerung Leitungsnetz	2	0	WAS	65		100						100
34 Erneuerung Leitungsnetz	2	0	WAS	65				100				100
35 Erneuerung Leitungsnetz	2	0	WAS	65					100			100
36 Erneuerung Leitungsnetz	2	0	WAS	65						100		100

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
37 Leitungsanpassung Brücke Moosstrasse	2	0	WAS	65				100	100			200
38 Ringschluss Gewerbezone Süd	2	0	WAS	65		50		300				350
39 Leitungserneuerung Hirsäckersteig	2	0	WAS	65		100						100
40 GWVA, Sanierung Reservoir Bernhau	1	0	WAS	45		88	62	47				197
41 GWVA, Leitungserneuerung Maschwanden bis Reservoir Bernhau	2	0	WAS	65		7		3	5	73		88
42 GWVA, Sanierung Reservoir und PW Rinderweidhau	2	0	WAS	45		13		14			46	59
43 GWVA, Sanierung GWPW Maschwanden	2	0	WAS	45		4	10		38			28
44 GWVA, Ersatz BW + IRL Stationen	2	0	WAS	65		53		3				41
45 GWVA, Leitungsbau Mühlebergstrasse	1	0	WAS	40		-80						-80
46 Anschlussgebühren	1	0	WAS	40			-60	-60				-60
47 Anschlussgebühren	1	0	WAS	40								-60
48 Anschlussgebühren	1	0	WAS	40								-60
49 Anschlussgebühren	1	0	WAS	40								-60
50 Anschlussgebühren	1	0	WAS	40								-60
51 Sanierung Sauberabwasserleitungen	2	0	ABW	75					100			200
52 Sanierung Kanalisation / Pumpwerk Gewerbezone	2	0	ABW	50		480				-60		480
53 Sauberabwasserleitung Mättli	2	0	ABW	75				50	300	300		650
54 Erneuerung Abwasserleitungen Hirsäckersteig	2	0	ABW	75		30	390	125				545
55 Anschlussgebühren	1	0	ABW	40		-50						-50
56 Anschlussgebühren	1	0	ABW	40			-40					-40
57 Anschlussgebühren	1	0	ABW	40				-40				-40
58 Anschlussgebühren	1	0	ABW	40					-40			-40
59 Anschlussgebühren	1	0	ABW	40								-40
60 Ausbau/Renaturierung Fridgrabenkanal	2	0	GDE	50		75		75	1'300	1'300	1'300	4'050
61 Ausbau/Renaturierung Fridgrabenkanal (Beiträge)	2	0	GDE	50							-1'050	-1'050
62 Renaturierung Hofächerbach	2	0	GDE	50					75	125		200
63 Renaturierung Hofächerbach (Beiträge)	2	0	GDE	50							-75	-75
64 Hochwasserschutz Hofächerbach/Schachenbach	2	0	GDE	50					200			200
65 Streitwert Grundstücke Heissächer	2	0	FV									
66 Verkauf Grundstücke Heissächer	2	1	FV								-18'000	-18'000
67 Verkauf Grundstücke Heissächer, Buchgewinn	2	0	FV								11'500	11'500

Zusammenzug Nettoinvestitionen Primarschulgemeinde (1'000 Fr.)

02.10.2020

Verwaltungsvermögen (VV)	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	415	-	-	-	-	-	415
2 = Nachhol-/Entwicklung	-12'000	540	120	70	120	70	-11'080
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-11'585</b>	<b>540</b>	<b>120</b>	<b>70</b>	<b>120</b>	<b>70</b>	<b>-10'665</b>

Finanzvermögen (FV)	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Gesamttotal Primarschulgemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
<b>Total</b>	<b>-11'585</b>	<b>540</b>	<b>120</b>	<b>70</b>	<b>120</b>	<b>70</b>	<b>-10'665</b>



# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 Informatik (Neu-, Ersatzanschaffung)	1	0	SCH	4		85						85
2 Informatik (Neu-, Ersatzanschaffung)	2	0	SCH	4			110					110
3 Informatik (Neu-, Ersatzanschaffung)	2	0	SCH	4				70				70
4 Informatik (Neu-, Ersatzanschaffung)	2	0	SCH	4					70			70
5 Informatik (Neu-, Ersatzanschaffung)	2	0	SCH	4						70		70
6 Informatik (Neu-, Ersatzanschaffung)	2	0	SCH	4							70	70
7 WO Ersatz Lüftungsgagregat	2	0	SCH	20		100						100
8 WO Sanierung Drainage und Brüstungselemente Nord/Westfassade	2	0	SCH	30				50				50
9 WO Ersatz Belag Hart-Sportplatz	2	0	SCH	30						50		50
10 WO Ersatz Haustechnik	2	0	SCH	20		80						80
11 ME 2 Feuerpolizeiliche Massnahmen	1	0	SCH	33		170						170
12 ME TH Ersatz Duschen	1	0	SCH	33		60						60
13 ME Sanierung Kanalisation	1	0	SCH	30		100						100
14 Schulraum Bereitstellung 2 Klassenzimmer	2	0	SCH	20			250					250
15 Investitionsbeitrag Polit. Gemeinde	2	0	SCH	29		-12'000						-12'000

## B. Primarschulgemeinde

### 1. Jahresrechnung 2019

#### Beantragter Beschluss:

Die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Wettswil wird wie folgt genehmigt:

#### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	13'212'279.49
Gesamtertrag	Fr.	13'402'937.56
Ertragsüberschuss	Fr.	190'658.07

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	278'503.54
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	278'503.54

#### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Einnahmenüberschuss	Fr.	0.00

#### Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	33'650'353.55
-------------	-----	---------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugeschlagen. Das zweckfreie Eigenkapital erhöht sich damit auf Fr. 10'902'119.09.

---

## Beleuchtender Bericht:

### a) Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 190'658.07 statt des budgetierten Aufwandüberschusses von Fr. 192'900.00 ab. Der Fiskalertrag fiel im Jahr 2019 rund Fr. 1.26 Mio. höher aus als budgetiert und konnte den Mehraufwand von Fr. 982'479.49 daher abfedern.

Durch den starken Anstieg der Steuerkraft in Wettswil fiel der Finanz- und Lastenausgleich im Jahr 2019 knapp Fr. 990'000 höher aus als budgetiert.

Im Folgenden werden die einzelnen Bereiche der Erfolgsrechnung detaillierter betrachtet. Dabei wird auf die Angabe absoluter Zahlen verzichtet. Diese können der Abweichungstabelle entnommen werden.

#### *Kindergarten*

Im Bereich Kindergarten sind besonders bei den Löhnen Mehraufwände zu verzeichnen. So fielen hohe Vikariatskosten durch die längere Krankheit einer Lehrperson an, wobei jedoch ein Teil der Kosten von der Krankentaggeldversicherung übernommen wurde. Ausserdem schlugen zusätzlicher DaZ<sup>1</sup>-Unterricht und eine höhere Anzahl an Klassenassistentenzstunden zu Buche. Und schliesslich entstanden Kosten für die nicht budgetierte ISR<sup>2</sup>-Halbjahresstunde und einen nicht budgetierten Teil des Teuerungsausgleichs.

#### *Primarschule*

Die höheren Lohnkosten im Bereich der Primarschule entstanden zum einen durch eine zusätzliche 1. Klasse, je eine weitere Logopädin und Heilpädagogin ab August 2019 sowie Vikariate. Zum anderen entstand durch den Wechsel einer Klassenlehrperson ein altersbedingter Lohnanstieg und auch hier zeigen sich Mehraufwände durch die nicht budgetierte ISR-Halbjahresstunde und den nicht budgetierten Teil des Teuerungsausgleichs.

Weniger Kosten fielen im vergangenen Jahr für Büromaterial auf Grund von Lagerabbau an, wie auch für Lehrmittel, da weniger Schulmaterial benötigt wurde. Tiefere Aufwände als budgetiert wurden für Exkursionen und Lager ausgewiesen. Die Klassenlager konnten günstiger organisiert werden und Exkursionen fanden in kleinerer Anzahl statt. Ausserdem wurden zwei Projekte nicht durchgeführt.

<sup>1</sup>DaZ: Deutsch als Zweitsprache

<sup>2</sup>ISR: Integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschule

### *Liegenschaften*

Im Bereich der Liegenschaften weichen ebenfalls die Lohnkosten vom Budget 2019 ab. Ein grosser Teil des Mehraufwands ist auf Forderungen aus einem Rechtsstreit zurückzuführen, aber auch auf die Auszahlung von Überzeit, Mehrkosten bei der Hauptreinigung im Wolfetsloh sowie Zusatzkosten für die Vertretung von unfallbedingten Ausfällen von Mitarbeitern.

Weniger Kosten entstanden beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial durch Lagerabbau und kleinerem Bedarf an Werkzeugverbrauchsmaterial. Bei den Dienstleistungen Dritter – hierunter fallen Wartungsverträge und Telefonkosten – entstanden Minderkosten durch tiefere Telefonkosten und dadurch, dass in Wartungsverträgen vereinbarte Leistungen erst im Jahr 2020 ausgeführt wurden. Weiterhin werden Mehrkosten bei den Abschreibungen ausgewiesen, die im Wesentlichen darauf zurückzuführen sind, dass Anfang 2018 noch Rechnungen fällig wurden für den Bau des Schulhauses Ägerten, die eigentlich im Vorjahr 2017 erwartet und daher im Budget 2019 nicht berücksichtigt wurden. Diese wurden der Investitionsrechnung 2018 zugeschrieben und sorgten daher für höhere Abschreibungen.

### *Tagesstrukturen*

Durch stetig wachsende Schülerzahlen in den Tagesstrukturen musste mehr Betreuungspersonal rekrutiert werden, was zum Anstieg der Lohnkosten führte. Die grössere Anzahl betreuter Kinder bewirkte aber auch einen entsprechenden Anstieg bei den Elternbeiträgen. Die Schule konnte im Jahr 2018 eine sehr bewusst kochende Köchin anstellen, wodurch speziell bei den Lebensmitteln grosse Einsparungen erzielt werden konnten. Die Verpflegungsansätze wurden als Folge davon bereits im Budget 2020 angepasst. Und schliesslich erhöhte sich die Anzahl Familien mit Anspruch auf Subventionen, was zu erheblichen Mehraufwänden führte.

### *Schulverwaltung, Bibliothek*

Im Bereich der Schulverwaltung konnten Lohnkosten eingespart werden, da eine Mitarbeiterin unbezahlten Urlaub bezog, bei der Bibliothek fielen die Beiträge an die Pensionskassen wegen eines Fehlers im Budget 2019 günstiger aus.

### *Sonderschulung, Schulpsychologischer Dienst*

Die Kosten für die private Sonderschulung sind durch zusätzliche Sonderschulungen höher als budgetiert. Während die Beiträge an den Schulpsychologischen Dienst ziemlich genau den Erwartungen entsprachen, fielen die Aufwände für den Schulzweckverband deutlich tiefer aus. Da die Gemeinden im Bezirk Affoltern sehr unterschiedlich belastet sind, was die Beschulung von Asylkindern angeht, werden die Kosten jeweils unter den Gemeinden durch

Ausgleichszahlungen ausbalanciert. Bedingt durch einen hohen Anteil an Asylkindern in Wettswil erhielt die Schule eine hohe, nicht budgetierte Ausgleichszahlung.

## b) Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 278'503.54 im Verwaltungsvermögen ab. Die Investitionen waren somit um Fr. 31'496.46 tiefer als budgetiert. Anzumerken ist hier, dass die budgetierten Investitionen für die Umsetzung der Brandschutzmassnahmen im Mettlen 2 durch Abklärungen mit dem Denkmalschutz verzögert wurden und nicht ausgeführt werden konnten (Fr. -100'000.00).

Der Ausbau des Kindergartens Muchried wurde um rund Fr. 68'000.00 teurer, da mehr Raum umbaut wurde als geplant, durch die Gemeinde Auflagen für mehr Licht und bessere Lüftung der neuen Gruppenräume gestellt wurden, die Wandelemente aufwändiger und damit besser isoliert wurden und beim Parkplatz eine Stützmauer mit Geländer notwendig wurde.

Die budgetierten Kosten für die Dachsanierung des Sporttrakts Wolfetsloh konnten hingegen praktisch eingehalten werden, obwohl die Montage der Dachsicherung aufwändiger als vorgesehen wurde.

## c) Bilanz per 31.12.2019

Aktiven (in Fr.)		Passiven (in Fr.)	
Finanzvermögen	4'357'223.21	Fremdkapital	22'748'234.46
Verwaltungsvermögen	29'293'130.34	Eigenkapital	10'902'119.09
Total Aktiven	33'650'353.55	Total Passiven	33'650'353.55

Dank der hohen Steuererträge beläuft sich die Selbstfinanzierung auf rund Fr. 1.74 Mio. (Budget Fr. 1.33 Mio.). Damit können 625% der grossen Investitionen gedeckt werden. Unsere Nettoschuld (Differenz zwischen Fremdkapital und Finanzvermögen) beträgt nun Fr. 18'391'011.25 oder Fr. 3'513 pro Einwohner (Vorjahr Fr. 19'852'194.08 / Fr. 3'838).

Die Primarschulpflege Wettswil ist mit dem Jahresabschluss 2019 sehr zufrieden. Wird die Jahresrechnung ohne die Mehreinnahmen bei den Steuern und den Mehraufwand bei Finanz- und Lastenausgleich betrachtet, zeigt sich, dass die Schule Wettswil 2019 haushälterisch mit den ihr anvertrauten Geldern umging und weit weniger ausgab, als im Budget vorgesehen war.

Die Jahresrechnung 2019 ist nachstehend (in gekürzter Form) abgedruckt.

**Die Primarschulpflege stellt den Stimmberechtigten den Antrag, die vorliegende Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.**

## Bericht der Primarschulpflege

### Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2019

	Budget	Jahresrechnung
Steuerfuss	46%	46%
Erfolgsrechnung	-192'900.00	190'658.07
Fiskalertrag	10'212'200.00	11'480'817.21
Investitionsrechnung	5'10'800.00	5'06'099.00
	3'10'000.00	2'78'503.54
	0.00	0.00
Bilanz	-	29'293'130.34
	-	10'902'119.09
Geldflussrechnung	-	1'457'624.15
	-	-278'503.54
	-	-1'340'961.26
Kennzahlen*	1'325'200.00	1'739'686.37
	-310'000.00	-278'503.54
	1'015'200.00	1'461'182.83
Selbstfinanzierungsgrad	427%	625%
Nettoschulden   pro Einwohner (auf Fr. gerundet)	-	3513.00

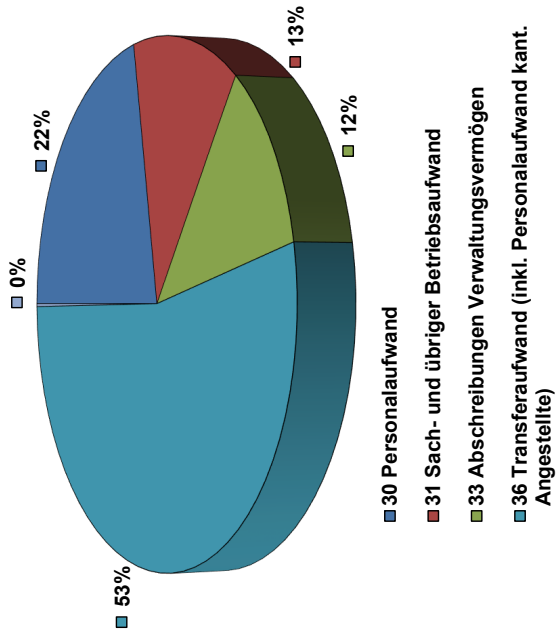
\* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18

**Erfolgsrechnung**

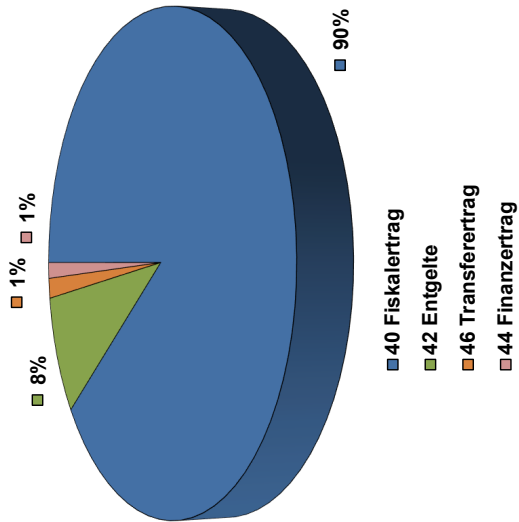
<b>Sachgruppen</b>	<b>Rechnung 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
30 Personalaufwand	29'177'16.35	2'802'100.00	2'555'098.53
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'689'855.92	2'009'700.00	1'727'281.41
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'549'028.30	1'518'100.00	1'540'589.20
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand (inkl. Personalaufwand kant. Angestellte)	7'030'657.90	5'859'900.00	6'816'234.44
37 Durchlaufende Beiträge			
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>13'187'258.47</b>	<b>12'189'800.00</b>	<b>12'639'203.58</b>
40 Fiskalertrag	11'986'916.21	10'723'000.00	11'768'755.12
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	1'089'665.31	1'015'400.00	1'021'502.60
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	181'117.41	139'000.00	138'739.05
47 Durchlaufende Beiträge			
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>13'257'698.93</b>	<b>11'877'400.00</b>	<b>12'928'996.77</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>70'440.46</b>	<b>-312'400.00</b>	<b>289'793.19</b>
34 Finanzaufwand	25'021.02	33'000.00	24'081.19
44 Finanzertrag	145'238.63	152'500.00	145'719.14
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>120'217.61</b>	<b>119'500.00</b>	<b>121'637.95</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>190'658.07</b>	<b>-192'900.00</b>	<b>411'431.14</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>190'658.07</b>	<b>-192'900.00</b>	<b>411'431.14</b>
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	7'000.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	7'000.00	0.00



### Aufwand 2019



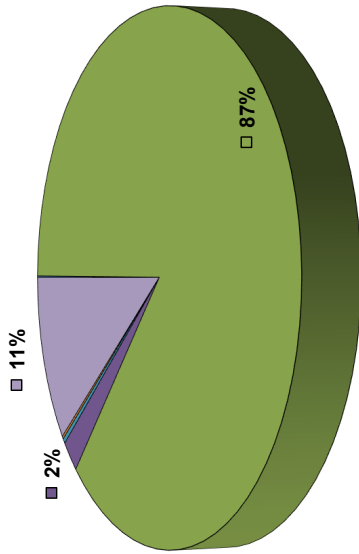
### Ertrag 2019



**Erfolgsrechnung****Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)**

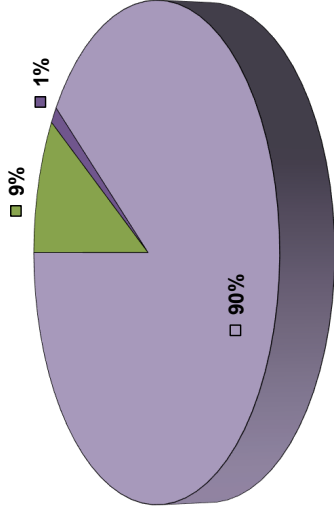
	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	12'141.59	0.00	10'100.00	0.00	14'306.34	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	11'440'693.45	1'237'127.69	11'367'200.00	1'117'000.00	10'791'923.60	1'136'077.60
3 Kultur, Sport und Freizeit	283'407.76	154'239.78	297'300.00	159'800.00	248'559.60	137'350.90
4 Gesundheit	43'155.80	0.00	43'200.00	0.00	25'018.70	0.00
5 Soziale Sicherheit	24'697.75	0.00	28'000.00	0.00	27'874.80	0.00
6 Verkehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	1'408'183.14	12'011'570.09	484'000.00	10'760'100.00	1'555'601.73	11'801'287.41
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>13'212'279.49</b>	<b>13'402'937.56</b>	<b>12'229'800.00</b>	<b>12'036'900.00</b>	<b>12'663'284.77</b>	<b>13'074'715.91</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>190'658.07</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>192'900.00</b>	<b>411'431.14</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>13'402'937.56</b>	<b>13'402'937.56</b>	<b>12'229'800.00</b>	<b>12'229'800.00</b>	<b>13'074'715.91</b>	<b>13'074'715.91</b>

### Aufwand 2019



- 2 Bildung
- 3 Kultur, Sport und Freizeit
- 9 Finanzen und Steuern

### Ertrag 2019



- 2 Bildung
- 3 Kultur, Sport und Freizeit
- 9 Finanzen und Steuern

## Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Abweichung %	Bildung
2110.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	200'875.15	180'700.00	20'175.15	11.16	Zusätzlicher DaZ-Unterricht; Klassenassistent; Vikariate; ISR Halbe-Jahresstunde; 0.5% nicht budgetierte Teuerung
2110.3020.09	Ersstattung von Lohn der Lehrkräfte	-22'173.95	-	-22'173.95	-100.00	Krankheit kant. Angestellte
2110.3611.00	Erschädigungen an Kantone und Konkordate	889'564.55	855'300.00	34'264.55	4.01	Vikariatskosten; 0.5% nicht budgetierte Teuerung
2120.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	359'769.95	259'200.00	100'569.95	38.80	Neue Logopädin; Vikariate; ISR Halbe-Jahresstunde für Lehrpersonen; 0.5% nicht budgetierte Teuerung; SHP nicht budgetiert und durch Klassenassistent abgedeckt
2120.3020.09	Ersstattung von Lohn der Lehrkräfte	-12'212.00	-	-12'212.00	-100.00	Krankheit kant. Angestellte
2120.3100.00	Büromaterial	18'744.90	31'600.00	-12'855.10	-40.68	weniger Toner aufgrund Lagerabbau wg. Rückgabeschweigeketten
2120.3104.00	Lehmittel und Schulmaterial	147'802.71	166'700.00	-2'897.29	-1.49	weniger Schulmaterial benötigt
2120.3171.00	Exkursionen, Schulleisen und Lager	115'826.10	148'900.00	-33'073.90	-22.21	weniger Exkursionen; zwei Projekte weniger; günstigere Klassenlager;
2120.3611.00	Erschädigungen an Kantone und Konkordate	3'069'888.50	2'959'500.00	110'388.50	3.73	zusätzliche Arbeit; Lohnminderer für neue Lehrperson; Helpdayagain ab August 2019; Vikariate; 0.5% nicht budgetierte Teuerung
2170.3010.00	Lohn Abwart und Reinigungspersonal	621'440.40	591'300.00	30'140.40	5.10	Nachzahlung aus Rechtsstreit; Auszahlung Überzeit; Minderung budgetiertes Dienstleistungsgeschenk durch Ferienbezug; Mehrkosten Hauptreinigung (inkl. Hort, Kindergärten, Schwimmbad);
2170.3010.09	Ersstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'694.65	-	-20'694.65	-100.00	Unfallbedingte Zusatzkosten/Verrichtungen
2170.3101.00	Beheis- und Verbrauchsmaterial	44'489.36	63'000.00	-18'510.64	-29.38	Lager abgebaut im Woffi und Schwimmbad; weniger Werkzeugverbrauchsmaterial
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'492.98	51'300.00	-12'807.02	-24.96	Telefon sehr viel teiler; doppelte Budgetierung eines Werkvertrags; gewisse Wartungsverträge erst im Januar 2020 ausgeführt
2170.3300.00	Planmäßige Abschreibungen Hochbauten YV	1'088'928.15	1'059'000.00	29'928.15	2.83	Zusätzliche Investition Agerten im Jahr 2018 ohne Berücksichtigung im Budget 2019
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	680'137.70	616'200.00	63'937.70	10.38	Diverse Pensenenhoherungen; Anstellung zusätzliche Mitarbeiter;
2180.3010.09	Ersstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'249.60	-	-13'249.60	-100.00	Mutterschaft einer Angestellten
2180.3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionsklassen	59'730.15	71'400.00	-11'669.85	-16.34	Aufgrund diverser Pensenenänderungen (zum Teil unter Eintrittsschwelle) zu viel budgetiert; Stimmberennung für BVK falsch
2180.3105.00	Lebensmittel	65'285.60	113'000.00	-47'714.40	-42.23	sehr bewusst Kochen (vegetarisch, kein Food Waste); im Budget 2020 Ansatz angepasst
2180.3637.00	Beiträge an private Haushalte	90'751.40	80'000.00	10'751.40	13.44	mehr Schüler
2180.4220.00	Steuern und Kostepler	-1'020'191.00	-954'000.00	-66'191.00	6.94	mehr Kreise in den Tagesstrukturen
2190.3611.03	Erschädigungen an Kantone und Konkordate	12'337.00	-	12'337.00	100.00	Bezugsentschädigung Quellensteuer (im Budget 2019 nicht berücksichtigt)
2190.3612.01	Erschädigung an Politische Gemeinde für Steuerbezüge	369'094.05	340'000.00	29'094.05	8.56	abhängig von Steuern (Steuerbezugskosten)
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'795.45	182'900.00	-13'104.55	-7.16	weniger Poolstunden durch unbezahlten Urlaub statt Auszahlung
2200.3612.00	Erschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-59'421.00	20'000.00	-79'421.00	-397.11	Ausgleich Asylkosten
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	131'332.13	156'600.00	-25'267.87	-16.14	weniger Kosten Schulzweckverband
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmen	317'740.85	263'300.00	54'440.85	20.68	zusätzliche Sonderschulungen
2200.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-43'118.33	-	-43'118.33	-100.00	Schulzweckverband Gulthalen Abrechnung

# 3

## Kultur, Sport und Freizeit

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz Abweichung %
3210.3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionistenklassen	18'376.20	28'700.00	-10'323.80
				-35.97

Koordinationsatzug im Budget nicht eingerechnet

# 9

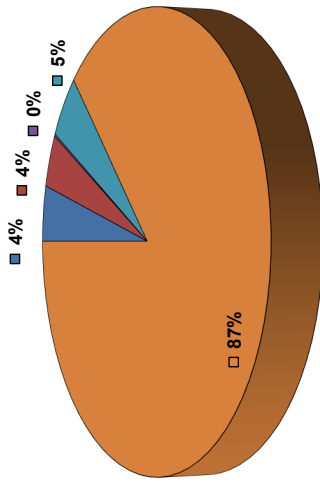
## Finanzen und Steuern

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz Abweichung %
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungserlöse	3'980.35	80'000.00	-76'119.65
9100.4000.00	Einkommensteuern nat. Personen Rechnungsjahr	-8'982'141.33	-8'958'200.00	-25'941.33
9100.4000.10	Einkommensteuern nat. Personen frühere Jahre	-1'205'193.94	-545'100.00	-661'093.94
9100.4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen	-1'20'194.50	-55'000.00	-74'544.50
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen	455'154.35	500'000.00	-44'845.65
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-30'355.39	-10'000.00	-20'355.39
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen	-46'321.75	-18'000.00	-27'321.75
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen	124'621.10	300'000.00	-175'378.90
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-1'352'222.80	-90'000.00	-4'522.80
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-416'167.99	-391'460.00	-24'707.99
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-91'385.78	-25'530.00	-65'856.78
9100.4010.50	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen	57'552.05	12'000.00	42'604.30
9100.4010.60	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen	379.60	379.60	-
9300.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'350'645.45	364'000.00	986'645.45
				271.06
				grossere Steuerkraft
				Gesamte Funktion 9100: abhängig von Steuern

## Bilanz

<b>Aktiven</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Finanzvermögen</b>		
<b>Umlaufvermögen</b>		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'537'307.47	1'375'466.82
101 Forderungen	1'778'194.73	1'301'703.69
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	67'398.70	55'352.70
<b>Anlagevermögen</b>	<b>3'382'900.90</b>	<b>2'732'523.21</b>
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	1'624'700.00	1'624'700.00
109 Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>5'007'600.90</b>	<b>4'357'223.21</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>		
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	30'563'655.10	29'293'130.34
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalen	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>30'563'655.10</b>	<b>29'293'130.34</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>35'571'256.00</b>	<b>33'650'353.55</b>

## Aktiven

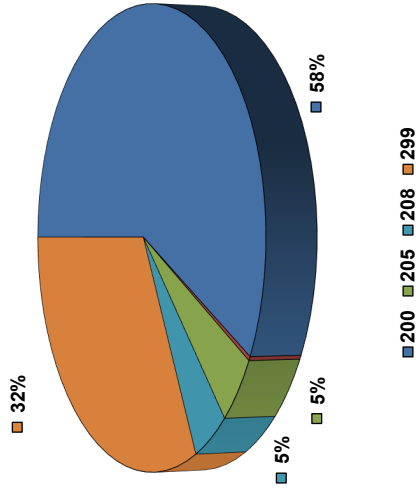


■ 100 ■ 101 ■ 106 ■ 108 ■ 140

## Bilanz

	01.01.2019	31.12.2019
<b>Passiven</b>		
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		
200 Laufende Verbindlichkeiten	21'306'176.13	19'482'068.11
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	91'275.30	97'944.25
205 Kurzfristige Rückstellungen	1'779'892.00	1'648'131.10
<b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>23'177'343.43</b>	<b>21'228'143.46</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208 Langfristige Rückstellungen	1'682'451.55	1'520'091.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
<b>Total Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>1'682'451.55</b>	<b>1'520'091.00</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>24'859'794.98</b>	<b>22'748'234.46</b>
<b>Eigenkapital</b>		
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>		
290 Verpflichtungen / Überschüsse gegenüber Eigenwirtschafts	0.00	0.00
291 Fonds / Legate	0.00	0.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>		
294 Reserven	0.00	0.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	10'711'461.02	10'902'119.09
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>10'711'461.02</b>	<b>10'902'119.09</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>35'571'256.00</b>	<b>33'650'353.55</b>

## Passiven



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

### Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	278'503.54	0.00	310'000.00	0.00	1'010'135.25	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>278'503.54</b>	<b>0.00</b>	<b>310'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'010'135.25</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>	<b>278'503.54</b>	<b>0.00</b>	<b>310'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'010'135.25</b>
<b>Total</b>	<b>278'503.54</b>	<b>278'503.54</b>	<b>310'000.00</b>	<b>310'000.00</b>	<b>1'010'135.25</b>	<b>1'010'135.25</b>



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Saldo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Saldo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Saldo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Saldo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

## 2

### Bildung

Konto	Investitionsnummer	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
2170.5040.00	IN16-06	-689.30	-	-689.30	Realisierung neues Schulhaus Ägerden, Rückzahlung Doppelzahlung
2170.5040.00	IN19-01	141'012.20	140'000.00	1'012.20	Wolfelsloh, Dachsanierung Turnhalle/Sporttrakt
2170.5040.00	IN19-02	-	100'000.00	-100'000.00	ME2 Feuerpolizeiliche Massnahmen
2170.5040.00	IN19-03	138'180.64	70'000.00	68'180.64	KG Muchried, Raumerweiterung Garderoben Nord/Süd

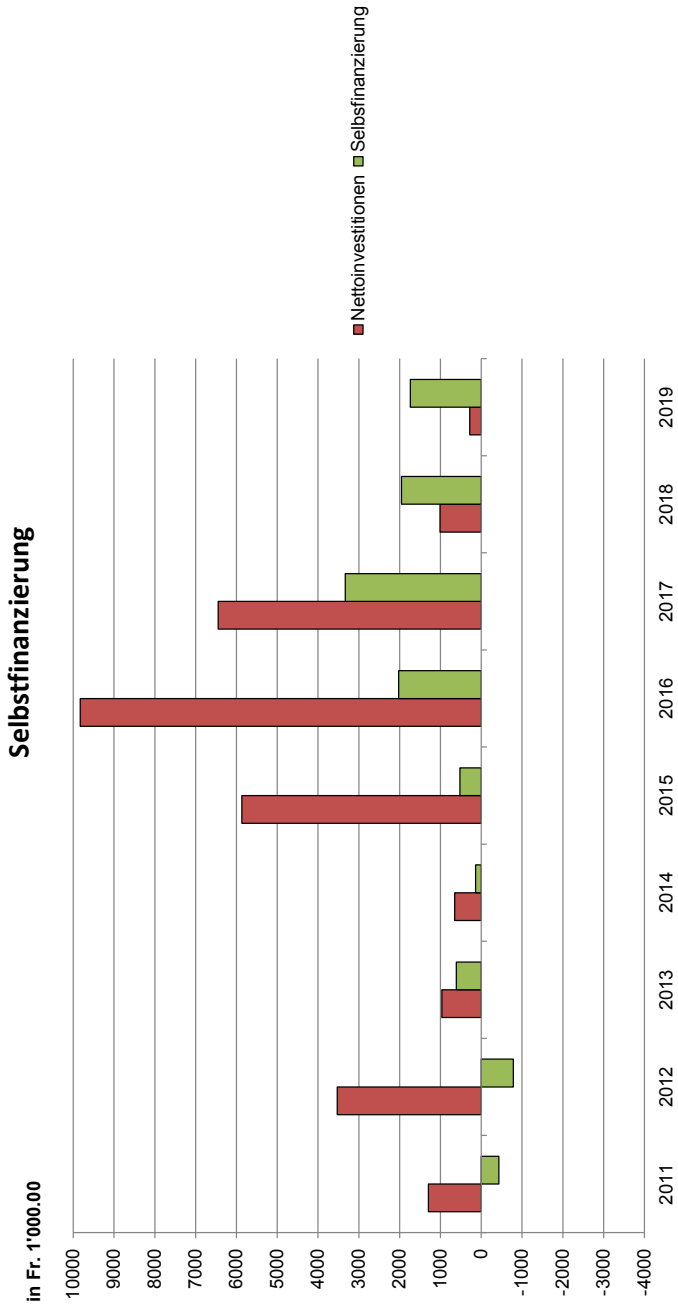
**Finanzkennzahlen**

Kennzahl*	2018	2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'172	5'235	
Steuerfuss Primarschulgemeinde Wettswil a.A.	46%	46%	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	193%	625%	über 100 % sehr gut 80 - 100 % gut 50 - 80 % genügend 0 - 50 % ungenügend < 0 % sehr schlecht
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.			
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	169%	153%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteile der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen (Jahresfranchen), die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des "verfügbaren Einkommens", welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.			
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	163%	145%	< 50 % sehr gut 50 - 100 % gut 100 - 150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.			
<b>Investitionsanteil</b>	8%	2%	Investitionsstätigkeit: < 10 % schwache 10 - 20 % mittlere 20 - 30 % starke > 30 % sehr starke
Aktivität im Bereich der Investitionen			

**Finanzkennzahlen**

Kennzahl*	2018	2019	Richtwerte
<b>Kapitaldienstanteil</b> Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten, d.h. wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist.	5%	12%	< 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
<b>Nettoschuld pro Einwohner</b> Beurteilungsgrösse für die kommunale Verschuldungssituation.	2'792.65	3'838.00	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b> Anteil des Ertrags, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	17%	15%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht

\* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Wettswil a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	13'212'279.49
Gesamtertrag	Fr.	13'402'937.56
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>190'568.07</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	278'503.54
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>278'503.54</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>33'650'353.55</b>
--------------------	------------	----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 10'902'119.09**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Wettswil a.A. finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Primarschulgemeinde Wettswil a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8907 Wettswil a.A., 15. April 2020  
Rechnungsprüfungskommission Wettswil a.A.



Peter Gretsch  
Präsident

  
Thomas Lanz  
Aktuar

An die Rechnungsprüfungskommission der Primarschulgemeinde Wettswil a.A.

### **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung**

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Wettswil a.A. bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

#### **Verantwortung der Vorstehererschaft**

Die Vorstehererschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorstehererschaft für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

#### **Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle**

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungsmaßnahmen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

#### **Prüfungsurteil**

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

### Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesetz (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesetz (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.  
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 17. April 2020

BDO AG



Albert Bamert



Marco Berra

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Zugelassener Revisionsexperte



## 2. Budget und Steuerfuss 2021

### Beantragte Beschlüsse:

1. Das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Wettswil a.A. wird wie folgt festgelegt:

• Erfolgsrechnung:	Betrieblicher Aufwand	Fr.	13'317'395
	Betrieblicher Ertrag	Fr.	12'362'300
	Ergebnis aus Finanzierung	<u>Fr.</u>	<u>119'500</u>
	Aufwandüberschuss	Fr.	955'050
• Eigenkapitalentnahme:		Fr.	955'050
• Investitionsrechnung:	Ausgaben	Fr.	540'000
	Einnahmen	<u>Fr.</u>	<u>0.00</u>
	Nettoinvestitionen	Fr.	540'000

2. Der **Steuerfuss** für das Jahr 2021 wird unverändert auf 46 % festgelegt.

---

### Beleuchtender Bericht:

#### 1. Budget 2021

##### a) Allgemeine Bemerkungen

Das Budget 2020 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 955'095.00 in der Erfolgsrechnung auf. Damit hat sich das zu erwartende Ergebnis gegenüber dem Budget 2020 um Fr. 122'045.00 verschlechtert. Dies liegt zum einen an den Lohnkosten und dem höheren Finanzausgleich, zum anderen aber auch am zu erwartenden Rückgang der Steuereinnahmen aufgrund von Covid-19. Ohne den am 27. September 2020 an der Urne gutgeheissenen Investitionsbeitrag von 12 Mio. wären die Abschreibungen und damit auch der Aufwandüberschuss um Fr. 413'800.00 höher.

## b) Erfolgsrechnung

Im Folgenden werden die einzelnen Bereiche der Erfolgsrechnung detaillierter betrachtet. Dabei wird auf die Angabe absoluter Zahlen meist verzichtet. Diese können der Abweichungstabelle entnommen werden.

Im Bereich Kindergarten sind kommunale Lohnminderkosten zu verzeichnen. Die Gründe hierfür liegen im gesunkenen Bedarf an DaZ<sup>1</sup>-Unterricht. Ausserdem hat sich die Situation bei den Klassenassistenzen verschoben: Im Kindergarten werden vier Wochenlektionen weniger benötigt, in der Primarschule dafür deutlich mehr. Bei den kantonalen Löhnen schlagen zudem die Kosten für die 5. Ferienwoche, die ab August 2020 eingeführt wurde, nun ganzjährig zu Buche. Allerdings ist durch die Pensionierung einer Kindergartenlehrperson und die Neubesetzung durch eine jüngere Person ein deutlicher Rückgang bei den kantonalen Lohnkosten zu verzeichnen.

Der markante Anstieg an kommunalen Lohnkosten auf der Primarstufe ist auf elf zusätzliche DaZ-Stunden und 35 zusätzliche Klassenassistenten-Stunden zurückzuführen. Ausserdem besuchen mehr ISR<sup>2</sup>-Kinder unsere Schule, was zu zusätzlichen Therapiestunden und damit zu Mehrkosten führt.

Bei den kantonalen Lohnkosten ist ebenfalls ein grosser Anstieg zu vermerken. Die Gründe hierfür liegen in den Lohnkosten für die zwei zusätzlichen Klassen ab August 2021 sowie bei den zusätzlichen SHP<sup>3</sup>-Stunden für die Betreuung der zusätzlichen Klassen wie auch der ISR-Kinder. Hinzu kamen auch diverse Pensenerhöhungen, da insgesamt wegen der höheren Schülerzahl knapp eine Vollzeiteneinheit mehr bewilligt wurde.

Die steigende Schülerzahl schlägt sich auch in den Lehrmitteln nieder. Der dortige Aufwandanstieg ist allerdings auch darauf zurückzuführen, dass neu die Anschaffung von Lernsoftware wie auch die Lizenzen über das Konto Lehrmittel laufen und nicht mehr im allgemeinen Konto für Software geführt werden. Die fortschreitende Digitalisierung der Schule und die damit einhergehende Anschaffung zusätzlicher Informatikinfrastruktur bewirkt auch einen Anstieg bei den Lizenzen für das Betriebssystem und die Sicherheit.

Auf dem Konto für Exkursionen, Schulreisen und Lager ist gegenüber dem Jahr 2020 ein Lager mehr sowie eine Projektwoche budgetiert, wodurch der Aufwand auf diesem Konto um rund Fr. 11'000.00 ansteigen wird.

<sup>1</sup>DaZ: Deutsch als Zweitsprache

<sup>2</sup>ISR: Integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschule

<sup>3</sup>SHP: Schulische Heilpädagogik

Bei der Sonderpädagogik ergeben sich tiefere Aufwände dadurch, dass mit weniger externen Sonderschülern gerechnet werden darf.

Das Pensum der Schulsozialarbeit wurde auf April 2020 auf 80 % erhöht. Dies schlägt sich nun auf das ganze Jahr 2021 nieder.

In der Schulverwaltung wird im Jahr 2021 der Ersatz des Kopierers notwendig. Dadurch ist auf dem Konto «Anschaffungen nicht aktivierbarer Anlagen» ein Aufwandanstieg zu verzeichnen. Des Weiteren schlägt ein Dienstaltersgeschenk für eine Person bei den Löhnen zu Buche.

Im Jahr 2021 werden die Lohnkosten bei den Tagesstrukturen steigen, da die Stellenprozente der Leitung erhöht wurden und diverse Dienstaltersgeschenke fällig werden. Ausserdem ist zu erwarten, dass auch im Jahr 2021 Covid-19-bedingt die Schülerinnen und Schüler in Kleingruppen betreut werden müssen, weshalb mehr Personal benötigt wird. Der im August gestartete Lernende ist nun im Jahr 2021 für ein ganzes Jahr budgetiert. Zurzeit zeichnet sich ab, dass leicht weniger Schülerinnen und Schüler die Tagesstrukturen besuchen werden, wodurch bei den Elternbeiträgen ein leichter Rückgang zu verzeichnen ist. Bei den Lebensmitteln kann 2021 weniger budgetiert werden, da sich gezeigt hat, dass für deutlich weniger Geld gekocht wird. Dies ist dadurch möglich, dass an der Schule Wettswil bewusst saisonal gekocht und besonders auf keinen «Food waste» geachtet wird.

Im Bereich Liegenschaften sind die Lohnkosten ebenfalls gestiegen, bedingt durch fällige Stufenerhöhungen beim Betriebspersonal und eine höhere Budgetierung der Hauptreinigung. Letztere beruht auf den Erfahrungswerten der letzten Jahre, in denen der budgetierte Betrag regelmässig überschritten werden musste. Bei den Anschaffungen von Maschinen und Geräten wird 2021 mit weniger gerechnet, weswegen gegenüber 2020 deutlich weniger Aufwand anfällt. Ausserdem führt der Aussenbereich im Schulhaus Mettlen zu Minderkosten, da im Jahr 2021 kein Grossschnitt der Bäume fällig ist. In der Hauswartwohnung auf dem Areal Mettlen ist für 2021 der Ersatz der alten Teppichböden geplant, was zu rund Fr. 10'000.00 Mehrkosten führt. Beim Schulhaus Wolfetsloh muss die Lüftung gereinigt werden. Weitere Arbeiten im Bereich Liegenschaften sind für das Schulhaus Wolfetsloh im Investitionsbudget zu finden. Im Schulhaus Ägerten fallen 2021 weniger besondere Unterhaltsarbeiten an. Es ist lediglich ein Sonnensegel für den Hort und das Aufgiessen des Bodens im Putzraum geplant. Dadurch fallen hier deutlich weniger Kosten an als 2020. Dasselbe gilt für den Unterhalt der Kindergärten Muchried und Bäumlisächer. Eine weitere wesentliche Differenz zum Budget 2020 ist die Miete von Fr. 50'000.00 für die beiden Pavillons, die ab August 2021 als provisorische Klassenzimmer nötig werden.

Für die Bibliothek entstehen im Jahr 2020 Mehrkosten bei den Löhnen. Eine langjährige Mitarbeiterin wird pensioniert. Die Einarbeitung einer neuen Mitarbeiterin ist mit entsprechender Überschneidung mit der pensionierten Mitarbeiterin geplant und führt daher zu höheren Kosten. Ausserdem ist ein Dienstaltersgeschenk für eine Mitarbeiterin im Jahr 2021 fällig. Die übrigen budgetierten Beträge liegen im gleichen Rahmen wie 2020.

Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird Covid-19-bedingt mit einem Rückgang von rund Fr. 240'000.00 gerechnet. Umgekehrt wird beim Finanzausgleich von einem Anstieg um Fr. 220'000.- ausgegangen. Ein kleiner Ausgleich ergibt sich jedoch durch die Korrektur des für 2019 abgegrenzten Betrags.

### c) Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung werden für 2021 folgende Investitionen geplant:

- Ersatz des Lüftungsaggregats und der Haustechnik im Wolfetsloh
- Ersatz- und Neuanschaffungen für die Informatik-Infrastruktur
- Aufbau und Ausstattung von zwei Pavillons als provisorische Klassenzimmer.

Alle drei Investitionen zusammen umfassen ein Volumen von Fr. 540'000.00.

### d) Kennzahlen

In der Erfolgsrechnung sind Abschreibungen von Fr. 1'152'700.00 enthalten, woraus eine Selbstfinanzierung von Fr. 197'605.00 resultiert. Somit beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 37 %. Dieser Wert liegt im idealen Bereich.

**Die Primarschulpflege beantragt den Stimmberechtigten, dem Budget des Jahres 2021 zuzustimmen.**

## 2. Steuerfuss 2021

Das Budget 2021 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 935'095.00 auf. Die unsichere Lage durch Covid-19 erlaubt keine genaue Einschätzung des Steuerertrags. Der Steuersatz von 46 % soll daher für das Jahr 2021 beibehalten werden.

**Die Primarschulpflege beantragt den Stimmberechtigten, dem Steuerfuss von 46 % für das Jahr 2021 zuzustimmen.**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

## 2

### Bildung

Konto	Text	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
2110	<b>Kindergarten</b>			
2110.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	235'000.00	270'800.00	-35'800.00
2110.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	840'500.00	867'700.00	-27'200.00
2120	<b>Primarstufe</b>			
2120.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	446'600.00	308'400.00	138'200.00
2120.3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	48'900.00	37'600.00	11'300.00
2120.3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	189'200.00	177'600.00	11'600.00
2120.3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	27'500.00	73'000.00	-45'500.00
2120.3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	11'500.00	24'100.00	-12'600.00
2120.3171.90	Exkursionen, Schulreisen und Lager	149'500.00	131'700.00	17'800.00
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'385'500.00	3'223'600.00	161'900.00
2170	<b>Schullegenschaften</b>			
2170.3010.00	Lohn Abwart und Reinigungspersonal	633'400.00	613'500.00	19'900.00
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	14'300.00	44'500.00	-30'200.00
2170.3144.11	Unterhalt Umgebung allgemein Mettlen	47'500.00	60'500.00	-13'000.00
2170.3144.13	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Mettlen, Besonderes	52'300.00	32'000.00	20'300.00
2170.3144.14	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Mettlen, Hauswartwohnung	11'500.00	1'000.00	10'500.00
2170.3144.32	Unterhalt Reinigung Service Agenten	10'000.00	20'000.00	-10'000.00
2170.3144.33	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Aegerlen, Besonderes	11'800.00	72'500.00	-60'700.00
2170.3144.41	Unterhalt Hochbauten, Kindergarten Muehlied, Besonderes	-	32'500.00	-32'500.00
2170.3144.51	Unterhalt Hochbauten, Schwimmbad, Besonderes	49'500.00	-	49'500.00
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	50'000.00	-	50'000.00
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	712'600.00	1'069'900.00	-377'300.00
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	321'800.00	366'900.00	-45'100.00

Konto	Text	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>			
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	722'300.00	696'700.00	25'600.00
2180.3105.00	Lebensmittel	917'000.00	119'500.00	-27'800.00
2180.4220.00	Steuern und Kostgelder	-1'047'200.00	-1'093'100.00	45'900.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>			
2190.3612.01	Einschuld. an die Pol.Gemeinde für Steuerbezugskosten	342'000.00	352'000.00	-10'000.00
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>			
2191.3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	15'700.00	3'300.00	12'400.00
<b>2192</b>	<b>Volkschule sonstiges</b>			
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Examenkosten etc.	150'800.00	137'100.00	13'700.00
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>			
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	269'900.00	388'100.00	-118'200.00

## 9

### Finanzen und Steuern

Konto	Text	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>			
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	27'000.00	85'000.00	-58'000.00
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-8'540'000.00	-8'649'000.00	109'000.00
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	-442'000.00	-654'000.00	212'000.00
9100.4000.40	Akt. Steuerabsetzungen Einkommenssteuern nat. Pers.	-110'000.00	-46'000.00	-64'000.00
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'838'000.00	-1'861'200.00	23'200.00
9100.4010.40	Akt. Steuerabsetzungen Gewinnsteuern jur. Personen	-23'300.00	-35'000.00	11'700.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>			
9300.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindefachverbände	842'300.00	716'500.00	125'800.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>			
9610.4401.00	Verzugszinsen	-6'000.00	-29'800.00	23'800.00

gesamte Funktion gemäss Angaben der politischen Gemeinde bei unverändertem Steuerfuss

Höherer Finanzausgleich (Fr. +150'100.-) / Demografischer Sonderlastenausgleich (Fr. -54'300.-) / Korrekturen Finanzausgleich 2021 (Fr. -57'100.00)

Verzugszinseinnahmen Steuern

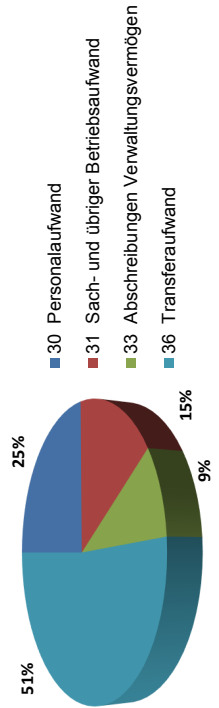
## Das Budget 2021 auf einen Blick

Angaben in Fr. 1'000.00 (gerundet)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
<b>Erfolgsrechnung</b>						
Total Aufwand	13'324	12'369	13'561	12'728	13'212	13'403
Total Ertrag		955		833		
<i>Aufwandüberschuss</i>						
<i>Ertragsüberschuss</i>				191		
<b>Investitionsrechnung</b>						
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>						
Total Ausgaben	540		495		279	
Total Einnahmen						
<i>Nettoinvestitionen</i>		540		495		279
<b>Veränderung zweckfreies Eigenkapital</b>						
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr		10'069		10'902		10'711
Umgliederung Aufwertungs-/ Neubewertungsreserven						
Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung	955		833			
Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung						
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	9'114		10'069		10'902	191

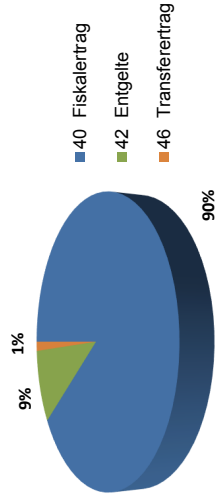
**Gestuftter Erfolgsausweis 2021**

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Betrieblicher Aufwand</b>						
30 Personalaufwand	3'287'790.00		3'115'850.00		2'917'716.35	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'022'305.00		2'130'700.00		1'689'855.92	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'152'700.00		1'574'000.00		1'549'028.30	
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen						
36 Transferaufwand	6'829'600.00		6'700'700.00		7'030'657.90	
37 Durchlaufende Beiträge						
<b>Betrieblicher Ertrag</b>						
40 Fiskalertrag		10'976'000.00		11'273'600.00		11'986'916.21
41 Regalien und Konzessionen						
42 Entgelte		11'148'000.00		11'579'000.00		1'089'665.31
43 Verschiedene Erträge						
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen						
46 Transferertrag		142'800.00		137'200.00		181'117.41
47 Durchlaufende Beiträge						
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>1'058'795.00</b>		<b>952'550.00</b>		<b>70'440.46</b>
	13'292'395.00	13'292'395.00	13'521'250.00	13'521'250.00	13'257'698.93	13'257'698.93

**Betrieblicher Aufwand**



**Betrieblicher Ertrag**





## Gestuftes Erfolgsausweis 2021

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Finanzierung</b>						
34 Finanzaufwand	25'000.00	128'700.00	33'000.00	152'500.00	25'021.02	145'238.63
44 Finanzertrag						
<b>Ergebnis aus Finanzierung (Ertragsüberschuss)</b>	<b>103'700.00</b>		<b>119'500.00</b>		<b>120'217.61</b>	
<b>Operatives Ergebnis (Aufwandüberschuss)</b>		<b>955'095.00</b>		<b>833'050.00</b>		
38 Ausserordentlicher Aufwand						
48 Ausserordentlicher Ertrag						
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss)</b>		<b>955'095.00</b>		<b>833'050.00</b>		
<b>Interne Verrechnungen</b>						
39 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen						

## Erfolgsrechnung 2021 nach Aufgabenbereichen

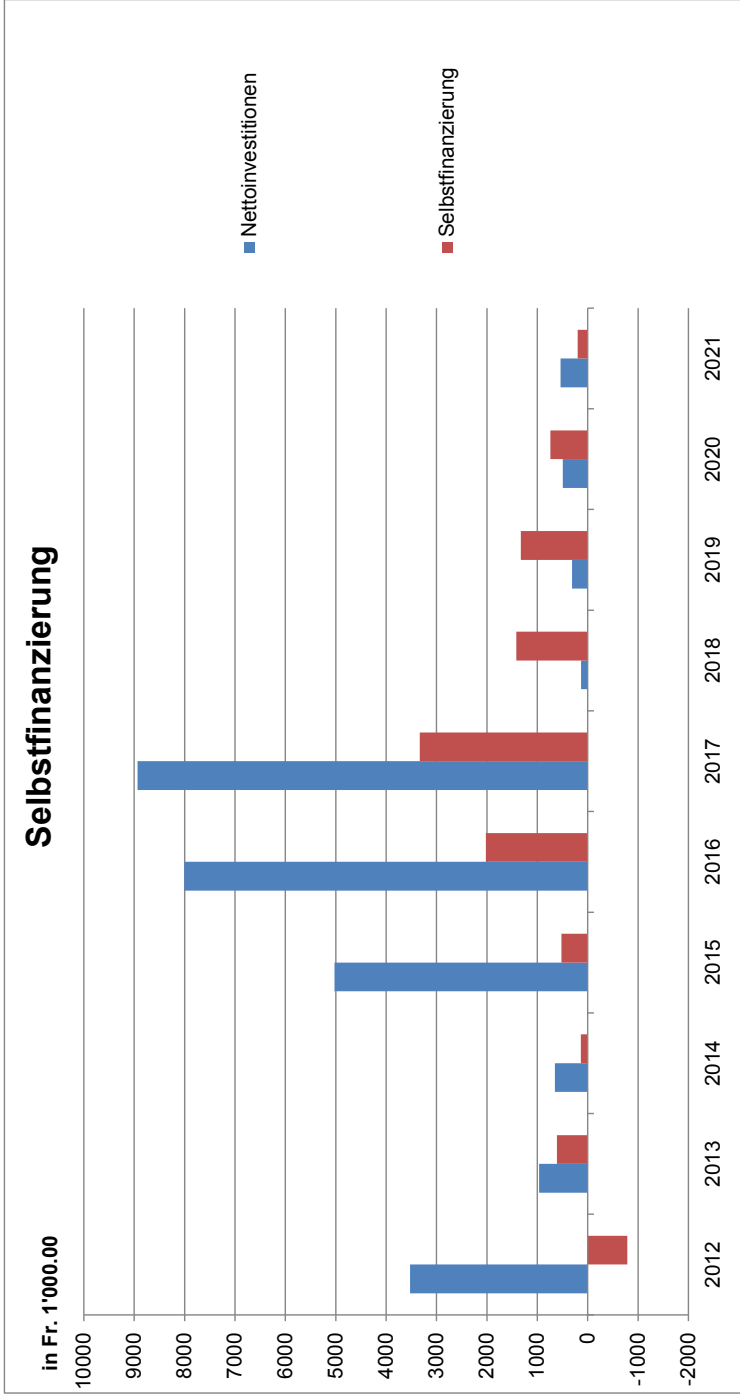
	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>10'800.00</b>		<b>10'800.00</b>		<b>12'141.59</b>	
0110 Legislative	10'800.00		10'800.00		12'141.59	
<b>2 Bildung</b>	<b>12'032'925.00</b>	<b>1'213'200.00</b>	<b>12'332'850.00</b>	<b>1'256'300.00</b>	<b>11'440'693.45</b>	<b>1'237'127.69</b>
2110 Kindergärten	1'165'095.00		1'248'500.00		1'158'200.80	
2120 Primarstufe	4'485'550.00	32'100.00	4'190'800.00	29'300.00	3'984'044.57	32'499.00
2140 Musikschulen	350'400.00		350'400.00		324'095.60	
2170 Schulliegenschaften	2'935'580.00	124'400.00	3'352'000.00	124'400.00	3'142'276.50	128'438.01
2180 Tagesbetreuung	1'109'000.00	1'047'200.00	1'121'150.00	1'093'100.00	978'997.57	1'020'396.30
2190 Schulleitung	954'800.00		951'600.00		964'583.34	2'261.70
2191 Schulverwaltung	313'200.00		292'800.00		264'707.37	202.35
2192 Volksschule Sonstiges	280'600.00		265'700.00		226'062.22	
2200 Sonderschulen	426'100.00	9'500.00	547'400.00	9'500.00	389'751.98	53'330.33
2990 Bildung, n.a.g.	12'600.00		12'500.00		7'973.50	
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>309'570.00</b>	<b>166'800.00</b>	<b>298'300.00</b>	<b>161'200.00</b>	<b>283'407.76</b>	<b>154'239.78</b>
3210 Bibliotheken	309'570.00	166'800.00	298'300.00	161'200.00	283'407.76	154'239.78
<b>4 Gesundheit</b>	<b>50'300.00</b>		<b>49'800.00</b>		<b>43'155.80</b>	
4330 Schulgesundheitsdienst	50'300.00		49'800.00		43'155.80	
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>19'500.00</b>		<b>28'000.00</b>		<b>24'697.75</b>	
5330 Leistungen an Pensionierte	19'500.00		28'000.00		24'697.75	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>901'300.00</b>	<b>10'989'300.00</b>	<b>841'500.00</b>	<b>11'310'700.00</b>	<b>1'408'183.14</b>	<b>12'011'570.09</b>
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	27'000.00	10'976'000.00	85'000.00	11'273'600.00	-3'698.15	11'986'916.21
9300 Finanz- und Lastenausgleich	842'300.00		716'500.00		1'384'208.45	
9610 Zinsen	25'000.00	13'300.00	33'000.00	37'100.00	27'672.84	22'267.33
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	7'000.00		7'000.00			
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe						
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>955'095.00</b>		<b>833'050.00</b>		<b>2'386.55</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>					<b>190'658.07</b>	
<i>Total</i>	<i>13'324'395.00</i>	<i>13'324'395.00</i>	<i>13'561'250.00</i>	<i>13'561'250.00</i>	<i>13'402'937.56</i>	<i>13'402'937.56</i>

## Investitionsrechnung 2021

2	Investitions-Nr.	Bildung	Budget 2021	
			Ausgaben	Einnahmen
<b>2170</b>		<b>Schulliegenschaften</b>	<b>495'000.00</b>	
2170.5040.00	IN20-07	Wolfstloß, Ersatz Lüftungsaggregat	100'000.00	
2170.5040.00	IN20-08	Wolfstloß, Ersatz Haustechnik	80'000.00	
2170.5060.00	IN21-01	Schulraum Bereitstellung 2 Klassenzimmer - Möbel	75'000.00	
2170.5060.00	IN21-02	Schulraum Bereitstellung 2 Klassenzimmer - IT	30'000.00	
2170.5040.00	IN21-03	Schulraum Bereitstellung 2 Klassenzimmer - Aufbau Pavillon	145'000.00	
2170.5060.00	IN21-04	Informatik (Neu-, Ersatzbeschaffung)	110'000.00	
		<b>Total Investitionen in Verwaltungsvermögen</b>	<b>540'000.00</b>	
		<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>540'000.00</b>
		<i>Total</i>	<i>540'000.00</i>	<i>540'000.00</i>

## Kennzahlen

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Selbstfinanzierungsgrad (Cash Flow/Investitions-Verhältnis) in %</b> Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, wieviel Prozent der Nettoinvestitionen durch den Cash Flow (Innenfinanzierung) abgedeckt werden konnten. <b>Beurteilung:</b> 100.0 Prozent sind langfristig anzustreben	21.0	52.0	193.0	625.0	-3.0	37.0
<b>Selbstfinanzierungsanteil (Cash Flow/Umsatz-Verhältnis) in %</b> Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt auf, welcher Teil des Ertrages für Investitionen oder zur Schuldentilgung herangezogen werden kann. <b>Beurteilung:</b> Anteil von mehr als 20.0 Prozent erstrebenswert	17.3	25.6	14.9	13.0	2.7	1.6
<b>Zinsbelastungsanteil in %</b> Der Zinsbelastungsanteil zeigt die Fremdkapitalzinsen in Prozenten des Ertrages. <b>Beurteilung:</b> 0.0 bis 2.0 Prozent entsprechen kleiner Verschuldung	-0.2	-0.2	-0.2	0.0	0.0	0.2
<b>Kapitaldienstanteil (ohne Unterhalt Finanzvermögen) in %</b> Der Kapitaldienstanteil gibt an, wieviele Prozente des Ertrages für den Kapitaldienst (Zinsen und ordentliche Abschreibungen) für die in der Vergangenheit getätigten Investitionen aufgewendet werden müssen. <b>Beurteilung:</b> Werte zwischen 5.0 und 15.0 Prozent sind tragbar	5.3	11.6	11.6	11.6	9.1	9.4
<b>Nettovermögen I (exkl. Kontogruppe 2068) in Fr.</b> Ueberschuss des Finanzvermögens über das Fremdkapital. Nettovermögen /-schuld in Fr. 1'000.00 Nettovermögen /-schuld pro Einwohner <b>Beurteilung:</b> Werte über 0 sind anzustreben	-14'256 -2'793	-17'371 -3'408	-19'852 -3'838	-18'391 -3'513	-6'462 -1'231	-6'805 -1'296



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Wettswil a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28. September 2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

#### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	13'324'395.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'558'900.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'765'495.00</b>

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	540'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>540'000.00</b>

#### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Wettswil a.A. finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Wettswil a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

#### Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr.	23'500'000.00
	46%

#### Steuerfuss

Zu deckender Aufwandüberschuss

Fr.	11'765'495.00
-----	---------------

Steuerertrag bei 46%

Fr.	10'810'400.00
-----	---------------

**Aufwandüberschuss**

<b>Fr.</b>	<b>955'095.00</b>
------------	-------------------

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 46 % (unverändert) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8907 Wettswil a.A., 24. Oktober 2020

Rechnungsprüfungskommission Wettswil a.A.



Peter Greitsch  
Präsident



Thomas Lanz  
Aktuar

**Gemeindeversammlung der Primarschulgemeinde Wettswil am Albis  
vom 7. Dezember 2020**

**Erklärung der Rechnungsprüfungskommission zum Geschäft**

**«Budget 2021 der Primarschulgemeinde Wettswil am Albis»**

**Erwägungen**

Mit Covid-19 ist ein Szenario eingetroffen, das als äusserst schwierig bezeichnet werden muss. Als Folge davon fallen die Auswirkungen auf der Einnahmenseite der Primarschule wesentlich mehr ins Gewicht als bei der politischen Gemeinde (höher Steueranteil und keine Partizipation an den Grundstückgewinnsteuern). Dazu kommt der weiterhin überdurchschnittliche Schülerzuwachs, der nicht vollumfänglich durch Mehreinnahmen von zuziehenden Steuerzahlern gedeckt wird und zu weiteren Klassen führt.

Die Erleichterung des Haushaltes um Abschreibungen von Fr. 400'000, als Folge des im September 2020 genehmigten Investitionskostenbeitrags im Umfang von 12 Mio., wird durch die aktuelle Situation vollständig absorbiert.

Trotz budgetiertem Aufwandüberschuss von nahezu 1 Mio. erachtet es die RPK vor dem Hintergrund einer Eigenkapitalreserve von 10 Mio. als sinnvoll und vertretbar, den Steuerfuss unverändert zu belassen.

Die RPK empfiehlt daher, dem Budget 2021 wie beantragt zuzustimmen.

Wettswil am Albis, 24. Oktober 2020

**Rechnungsprüfungskommission  
Wettswil am Albis**



Peter Gretsch  
Präsident



Thomas Lanz  
Aktuar

