

SEKUNDARSCHULPFLEGE AFFOLTERN A.A./AEUGST A./A.

Antrag und Bericht an die Schulgemeindeversammlung vom 2. Dezember 2024

**Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steuerfusses
für das Jahr 2025**

A. Antrag:

- 1. Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2025 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 305'100.-- und Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 124'000.-- zu genehmigen.**
- 2. Der Steuerfuss soll bei einem mutmasslichen Steuerertrag (100 %) von Fr. 36'400'000.-- auf 21 % (Vorjahr 19 %) festgelegt werden.**

B. Beleuchtender Bericht:

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Aufwand von Fr. 14'800'950.-- und einen Ertrag von Fr. 6'851'850.-- so dass ein zu deckender Aufwandüberschuss von Fr. 7'949'100.-- verbleibt. Bei einem mutmasslichen Gemeindesteuerertrag (100 %) von Fr. 36'400'000.-- wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss

von 21 % (Fr. 7'644'000.--) erhoben. Der Aufwandüberschuss von Fr. 305'100.-- wird dem Bilanzüberschuss belastet. Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen Fr. 739'000.--.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von Fr. 124'000.-- und Nettoveränderungen im Finanzvermögen von Fr. 0.-- aus.

Für weitere Erläuterungen verweisen wir auf die beiliegende Kurzversion des Budgets 2025.

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. hat am 16. September 2024 das vorliegende Budget für das Kalenderjahr 2025 geprüft und genehmigt. Sie beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2025 zu genehmigen und den Steuerfuss bei einem mutmasslichen Steuerertrag (100 %) von Fr. 36'400'000.-- auf 21 % (Vorjahr 19 %) festzulegen.

SEKUNDARSCHULPFLEGE
AFFOLTERN A.A./AEUGST A.A

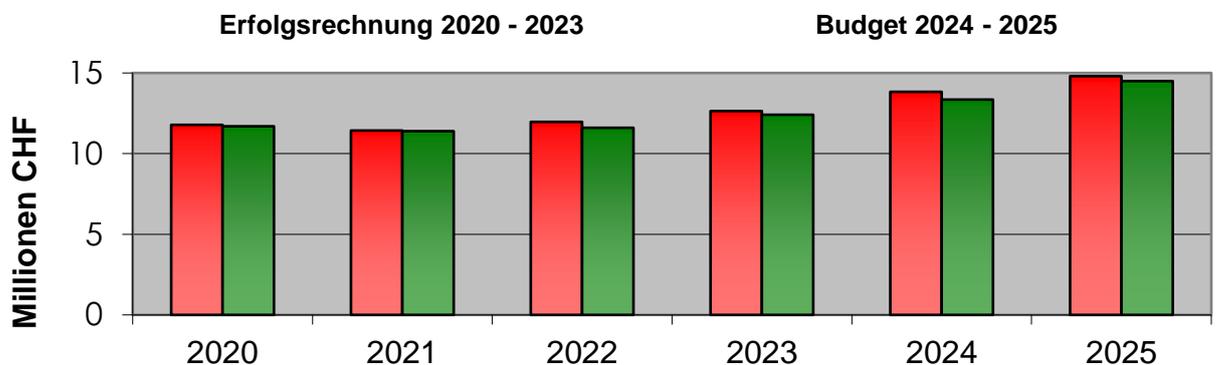

U. Bregenzer
Präsident


A. Steiner
Leiterin Schulverwaltung

16. September 2024

Erfolgsrechnung

	Erfolgsrechnung				Budget		
	in Fr. 1'000	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aufwand		11'783	11'431	11'967	12'637	13'831	14'801
Ertrag		11'694	11'391	11'602	12'410	13'350	14'496
Rechnungsergebnis		-89	-40	-365	-227	-481	-305



Die Erfolgsrechnung des Budgets muss gemäss Gemeindegesetz (§ 92 GG) mittelfristig ausgeglichen sein. Deshalb wurde an der Schulpflegesitzung vom 29.01.2018 der Beschluss gefasst, den Steuerfuss so festzulegen, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sieben Jahren ausgeglichen ist.

Ab Schuljahr 2024/2025 nehmen die Schüler/innenzahlen an der OSA deutlich zu, was direkte Auswirkungen auf kommende Budgets hat (zusätzliche Klasse, höhere Lohnkosten bzw. höheren Transferaufwand). Damit der mittelfristige Ausgleich erreicht werden kann, beabsichtigt die Sekundarschule, im Jahr 2025 den Steuerfuss um 2 % von derzeit 19 % auf 21 % zu erhöhen.

Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen aus dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3 % des Steuerertrages budgetiert werden. Der Aufwandüberschuss von Fr. 305'100 ist somit zulässig.

Das Eigenkapital beträgt per Ende Dezember 2023 Fr. 10.8 Mio.

Eine detaillierte Ausgabe des Budgets kann bei der Schulverwaltung bezogen werden.

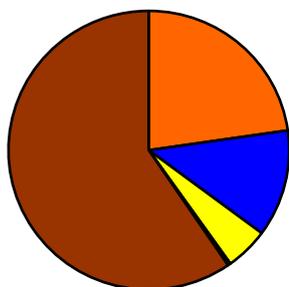
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Aufwand		Rechnung	Budget	
			2024	2025
in Fr. 1'000		2023		
30	Personalaufwand	3'311	3'452	3'364
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'519	1'704	1'838
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	638	662	739
34	Finanzaufwand	37	52	48
36	Transferaufwand	7'132	7'961	8'812
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Aufwand		12'637	13'831	14'801

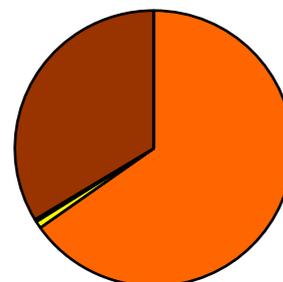
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Ertrag		Rechnung	Budget	
			2024	2025
in Fr. 1'000		2023		
40	Fiskalertrag	8'315	8'181	9'455
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	119	99	121
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
44	Finanzertrag	16	43	43
46	Transferertrag	3'960	5'027	4'877
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Ertrag		12'410	13'350	14'496

Aufwand 2025



Ertrag 2025



Personalaufwand (30): Wechsel in der Schulverwaltung, die Stelle konnte durch eine jüngere Arbeitnehmerin besetzt werden. Zudem wird an der OS Lilienberg eine Klasse weniger geführt. Aufgrund der Zunahme der ISR-Schüler/innen musste der Beschäftigungsgrad der Schülertext/innen erhöht werden.

Sachaufwand (31): Aufgrund der Zunahme der Schülerzahlen an der OS Ennetgraben steigen die Kosten für Schulmaterial, Ausflüge, Projektwoche und Klassenlager. Zudem ist eine Zunahme von Schüler/innen ohne Deutschkenntnisse zu erwarten.

Abschreibungen (33): Aufgrund der Neu- und Ersatzanschaffungen im ICT-Bereich, der Radonsanierung sowie der Container erhöhen sich die Abschreibungen.

Finanzaufwand (34): Es wird mit einem kleineren Kontokorrentsaldo gerechnet, daher sinken die Zinskosten.

Transferaufwand (36): Aufgrund der steigenden Schülerzahlen mussten zusätzliche Lehrpersonen angestellt werden. Ausserdem besuchen mehr Schüler/innen das Gymnasium und das 10. Schuljahr. Zusätzlich ist auch eine Zunahme der Sonderschüler zu verzeichnen.

Fiskalertrag (40): Es wird mit höheren Steuererträgen gerechnet. Zudem ergeben sich aufgrund der Steuerfusserhöhung um 2 % höhere Steuereinnahmen.

Entgelte (42): Aufgrund des Anstieges der Sonderschüler/innen wird von höheren Elternbeiträgen ausgegangen.

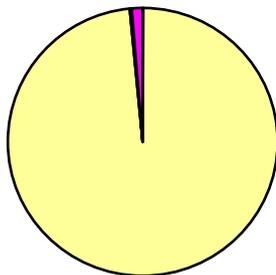
Transferertrag (46): Die Rückerstattung vom Volksschulamt fällt geringer aus, da an der OS Lilienberg nur noch sechs statt sieben Klassen unterrichtet werden.

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

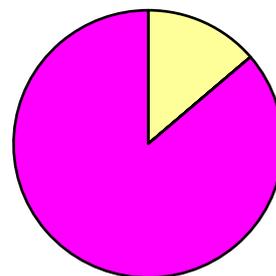
Aufwand in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	
		2023	2024	2025
0	Allgemeine Verwaltung	9	13	11
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	12'443	13'654	14'564
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0
4	Gesundheit	29	34	34
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	156	130	192
Total Aufwand		12'637	13'831	14'801

Ertrag in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	
		2023	2024	2025
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	1'974	2'131	1'991
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	10'436	11'219	12'505
Total Ertrag		12'410	13'350	14'496

Aufwand 2025



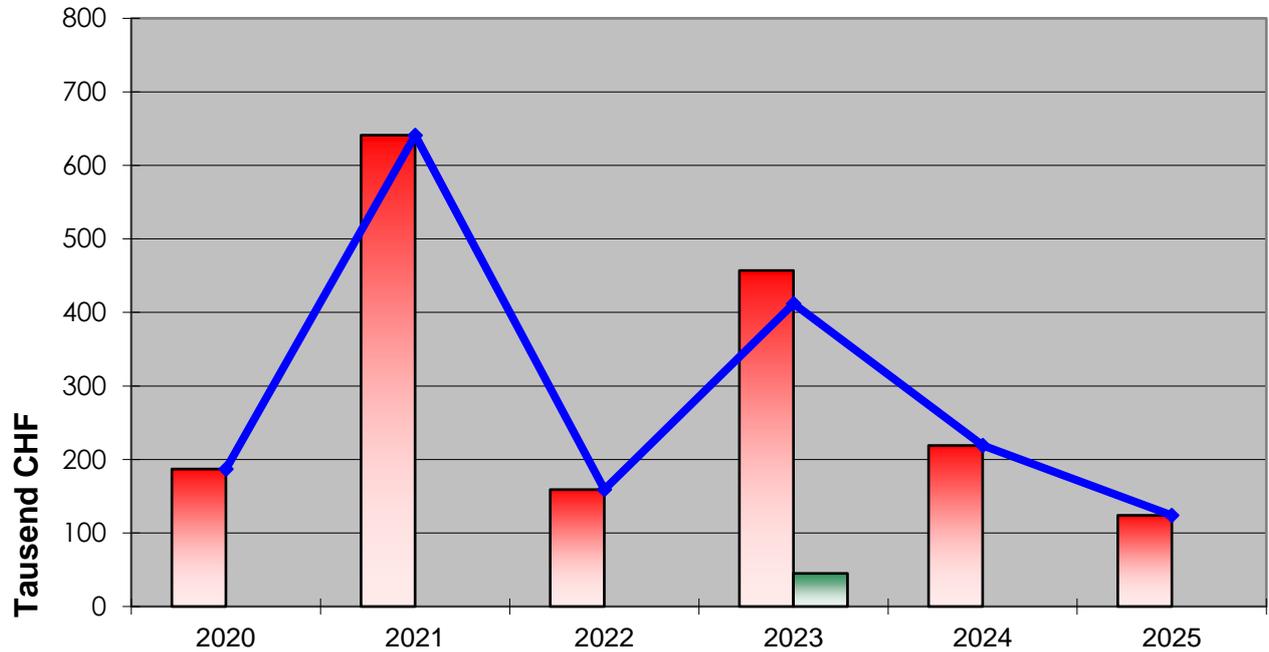
Ertrag 2025



Die Funktionen der Schule beschränken sich auf Bildung und Gesundheit.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	in Fr. 1'000	Erfolgsrechnung				Budget	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ausgaben		187	641	159	457	219	124
Einnahmen		0	0	0	45	0	0
Nettoinvestitionen		187	641	159	412	219	124



Investitionen: Anschaffung von ICT sowie neue Drucker und Kopiergeräte.

Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen Fr. 739'000.

Kapitalflussrechnung

in Fr. 1'000		Erfolgsrechnung				Budget	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-89	-40	-365	-227	-481	-305
+	Abschreibungen	990	637	635	638	662	739
+/-	Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	901	597	270	411	181	434
-	Investitionen Verwaltungsvermögen	187	641	159	412	219	124
+	Desinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / - fehlbetrag (-)	714	-44	111	-1	-38	310

Selbstfinanzierung: Zeigt den für Neuinvestitionen zur Verfügung stehenden Betrag

Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag: Zeigt die Entschuldung/Neuerschuldung nach Investitionen/Desinvestitionen

Trotz des Aufwandüberschusses, findet durch die leicht gestiegenen Abschreibungen und den tiefen Investitionen eine Entschuldung statt. Es wird ein Finanzierungsüberschuss ausgewiesen.

Steuerfüsse

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kanton	100	100	100	100	100	100	100
Politisches Gut	107	107	107	105	105	105	103
Primarschule							
Sekundarschule	17	17	17	19	19	19	21
Total ohne Kirchensteuer	124	124	124	124	124	124	124

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegst a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	14'800'950
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	6'851'850
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'949'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	124'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-124'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegst 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 2025 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegst a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	36'400'000
Steuerfuss		%	21
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'949'100
	Steuerertrag bei 21%	CHF	7'644'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-305'100

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung den Steuerfuss für das Jahr 2025, gemäss Antrag der Schulpflege, auf 21 % (Vorjahr 19%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8910 Affoltern a.A., 24.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.

Urs Gmür
Präsident


Dominic Täubert
Revisor