

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

Antrag und Bericht an die Schulgemeindeversammlung vom 10. Februar 2025

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. 934'000.-- 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 19 % (Vorjahr 19 %) festgelegt werden.**

B. Beleuchtender Bericht:

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Aufwand von Fr. 14'701'900.-- und einen Ertrag von Fr. 6'851'900.-- so dass ein zu deckender Aufwandüberschuss von Fr. 7'850'000.-- verbleibt. Bei einem mutmasslichen Gemeindesteuerertrag (100 %) von Fr. 36'400'000.-- wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss

von 19 % (Fr. 6'916'000.--) erhoben. Der Aufwandüberschuss von Fr. 934'000.-- 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 15. Januar 2025 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 19 % (Vorjahr 19 %) festzulegen.

SEKUNDARSCHULPFLEGE
AFFOLTERN A.A./AEUGST A.A



U. Bregenzer
Präsident

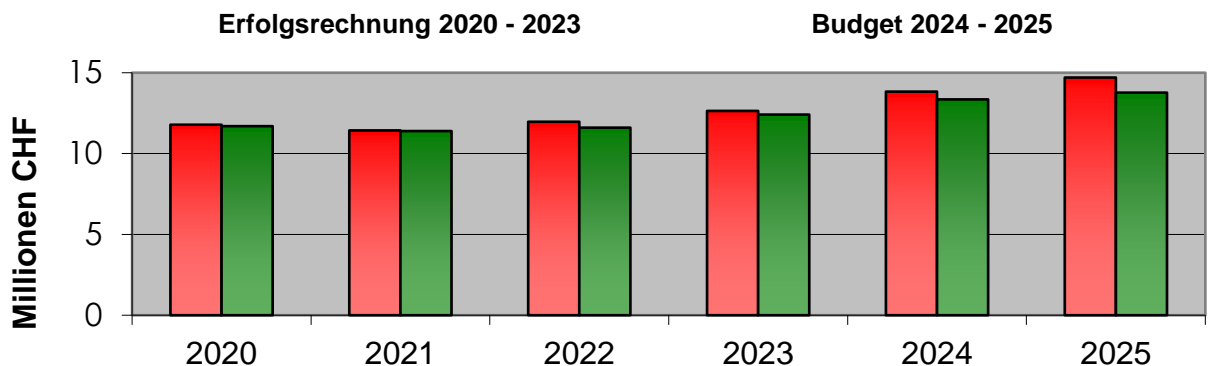


A. Steiner
Leiterin Schulverwaltung

15. Januar 2025

Erfolgsrechnung

| | Erfolgsrechnung | | | | Budget | | |
|--------------------------|-----------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | in Fr. 1'000 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Aufwand | | 11'783 | 11'431 | 11'967 | 12'637 | 13'831 | 14'702 |
| Ertrag | | 11'694 | 11'391 | 11'602 | 12'410 | 13'350 | 13'768 |
| Rechnungsergebnis | | -89 | -40 | -365 | -227 | -481 | -934 |



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). Die Kürzungen im Budget 2025 und der Steuerfuss von 19 % wirken sich auf die Schule aus. Der mittelfristige Ausgleich im Hinblick auf die folgenden Planjahre kann damit nicht mehr sichergestellt werden.

Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen aus dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3 % des Steuerertrages budgetiert werden. Der Aufwandüberschuss von Fr. 934'000 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.

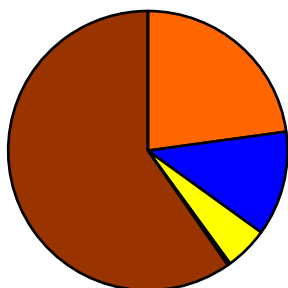
Erfolgsrechnung - Artengliederung

| Aufwand | | Rechnung | Budget | |
|----------------------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 2024 | 2025 |
| | in Fr. 1'000 | 2023 | | |
| 30 | Personalaufwand | 3'311 | 3'452 | 3'356 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'519 | 1'704 | 1'783 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 638 | 662 | 739 |
| 34 | Finanzaufwand | 37 | 52 | 48 |
| 36 | Transferaufwand | 7'132 | 7'961 | 8'776 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0 |
| Total Aufwand | | 12'637 | 13'831 | 14'702 |

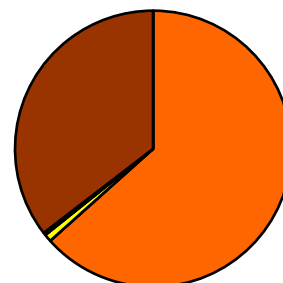
Erfolgsrechnung - Artengliederung

| Ertrag | | Rechnung | Budget | |
|---------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 2024 | 2025 |
| | in Fr. 1'000 | 2023 | | |
| 40 | Fiskalertrag | 8'315 | 8'181 | 8'727 |
| 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 | 13'768 |

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 Schulassistent/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): Aufgrund des Bevölkerungsanstiegs wird mit leicht höheren Steuereinnahmen gerechnet.

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

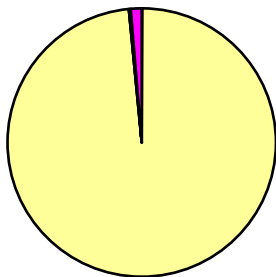
Transferertrag (46): Die Rückerstattung vom Volksschulamt fällt geringer aus, da an der OS Lilienberg nur noch sechs statt sieben Klassen unterrichtet werden.

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

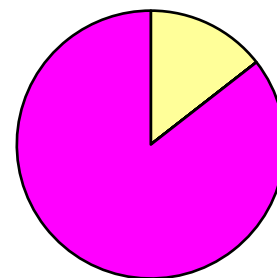
| Aufwand in Fr. 1'000 | | Rechnung | Budget | |
|-------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2023 | 2024 | 2025 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 9 | 13 | 11 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Bildung | 12'443 | 13'654 | 14'465 |
| 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 | 14'702 |

| 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 | 11'777 |
| Total Ertrag | | 12'410 | 13'350 | 13'768 |

Aufwand 2025



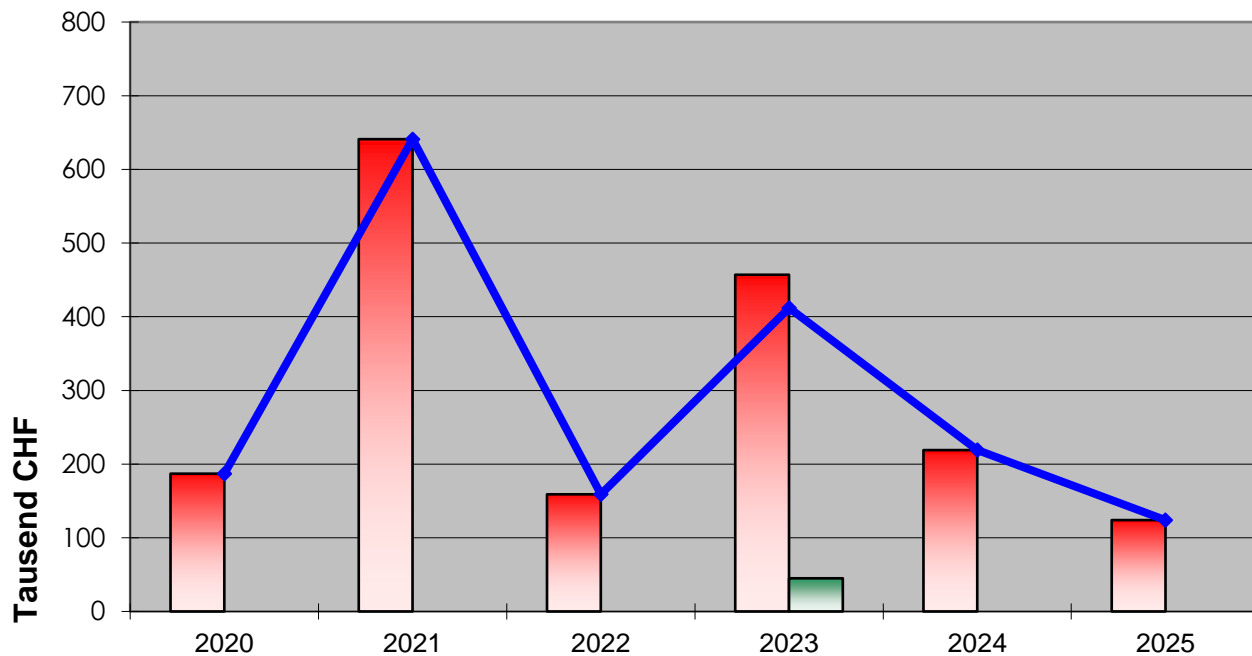
Ertrag 2025



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 | -934 |
| + | Abschreibungen | 990 | 637 | 635 | 638 | 662 | 739 |
| +/- | Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Selbstfinanzierung | 901 | 597 | 270 | 411 | 181 | -195 |
| - | Investitionen Verwaltungsvermögen | 187 | 641 | 159 | 412 | 219 | 124 |
| + | Desinvestitionen Finanzvermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Finanzierungsüberschuss (+) / - fehlbetrag (-) | 714 | -44 | 111 | -1 | -38 | -319 |

Selbstfinanzierung: Zeigt den für Neuinvestitionen zur Verfügung stehenden Betrag

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

Trotz der tiefen Investitionen, findet durch den hohen Aufwandüberschuss und die gestiegenen Abschreibungen eine Neuverschuldung statt. Es wird ein Finanzierungsfehlbetrag 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 | 101 |
| Primarschule | | | | | | | |
| Sekundarschule | 17 | 17 | 17 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| Total ohne Kirchensteuer | 124 | 124 | 124 | 124 | 124 | 124 | 120 |

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 15.01.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|------------|-------------------|--|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Gesamtaufwand | CHF | 14'701'900 | |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | CHF | 6'851'900 | |
| Zu deckender Aufwandüberschuss | CHF | -7'850'000 | |
| Investitionsrechnung | | | |
| Verwaltungsvermögen | CHF | 124'000 | |
| Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 0 | |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | CHF | -124'000 | |
| Investitionsrechnung | | | |
| Finanzvermögen | CHF | 0 | |
| Einnahmen Finanzvermögen | CHF | 0 | |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | CHF | 0 | |

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

2 Antrag zum Steuerfuss

| | | |
|--|------------|-------------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | CHF | 36'400'000 |
| Steuerfuss | % | 19 |
| Erfolgsrechnung | | |
| Zu deckender Aufwandüberschuss | CHF | -7'850'000 |
| Steuerertrag bei 19 % | CHF | 6'916'000 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | CHF | -934'000 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8910 Affoltern a.A., 16.01.2025
Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.

Urs Gmür
Präsident


Dominic Täubert
Revisor