

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

Antrag und Bericht an die Schulgemeindeversammlung vom 1. Dezember 2025

Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2026

A. Antrag:

- 1. Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2026 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 769'500.-- und Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 472'600.-- zu genehmigen.**
- 2. Der Steuerfuss soll bei einem mutmasslichen Steuerertrag (100 %) von Fr. 37'500'000.-- auf 21 % (Vorjahr 21 %) festgelegt werden.**

B. Beleuchtender Bericht:

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Aufwand von Fr. 15'371'900.-- und einen Ertrag von Fr. 6'727'400.-- so dass ein zu deckender Aufwandüberschuss von Fr. 8'644'500.-- verbleibt. Bei einem mutmasslichen Gemeindesteuerertrag (100 %) von Fr. 37'500'000.-- wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss

von 21 % (Fr. 7'875'000.--) erhoben. Der Aufwandüberschuss von Fr. 769'500.-- wird dem Bilanzüberschuss belastet. Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen Fr. 751'600.--.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von Fr. 472'600.-- und Nettoveränderungen im Finanzvermögen von Fr. 0.-- aus.

Für weitere Erläuterungen verweisen wir auf die beiliegende Kurzversion des Budgets 2026.

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. hat am 8. September 2025 das vorliegende Budget für das Kalenderjahr 2026 geprüft und genehmigt. Sie beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2026 zu genehmigen und den Steuerfuss bei einem mutmasslichen Steuerertrag (100 %) von Fr. 37'500'000.-- auf 21 % (Vorjahr 21 %) festzulegen.

SEKUNDARSCHULPFLEGE
AFFOLTERN A.A./AEUGST A.A

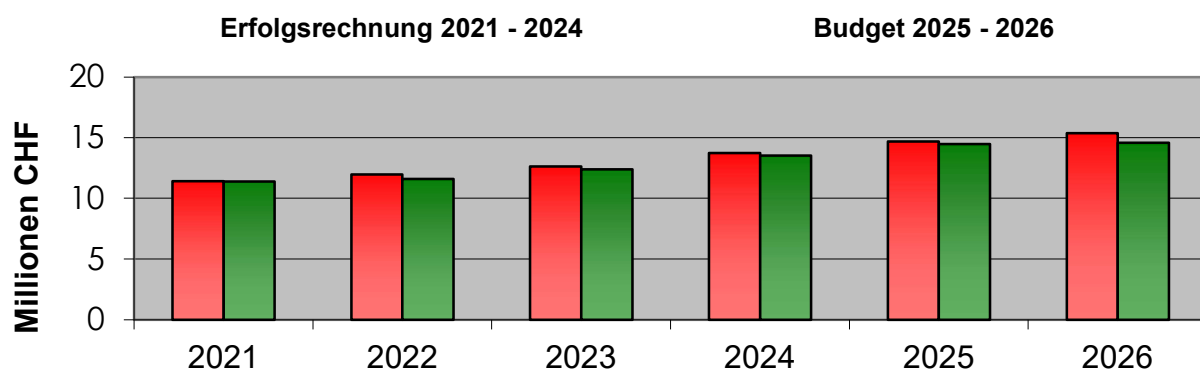

U. Bregenzer
Präsident


A. Steiner
Leiterin Schulverwaltung

8. September 2025

Erfolgsrechnung

	Erfolgsrechnung				Budget	
in Fr. 1'000	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aufwand	11'431	11'967	12'637	13'736	14'702	15'372
Ertrag	11'391	11'602	12'410	13'528	14'496	14'602
Rechnungsergebnis	-40	-365	-227	-208	-206	-770



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.

Im Schuljahr 2025/2026 wird eine Klasse mehr geführt, was direkte Auswirkungen auf kommende Budgets hat (höhere Lohnkosten bzw. höherer Transferaufwand). Damit der mittelfristige Ausgleich erreicht werden kann, hat die Sekundarschule, im Jahr 2025 den Steuerfuss um 2 % von 19 % auf 21 % erhöht.

Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen aus dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3 % des Steuerertrags budgetiert werden. Der Aufwandüberschuss von Fr. 769'500 ist somit zulässig.

Das Eigenkapital beträgt per Ende Dezember 2024 Fr. 10.5 Mio.

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

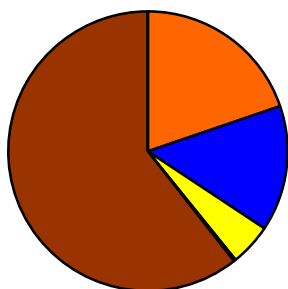
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Aufwand		Rechnung	Budget	
		2024	2025	2026
in Fr. 1'000				
30	Personalaufwand	3'320	3'356	3'041
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'503	1'783	2'235
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	702	739	752
34	Finanzaufwand	39	48	37
36	Transferaufwand	8'172	8'776	9'307
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Aufwand		13'736	14'702	15'372

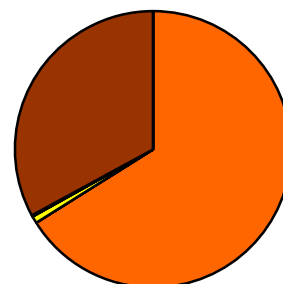
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Ertrag		Rechnung	Budget	
		2024	2025	2026
in Fr. 1'000				
40	Fiskalertrag	8'434	9'455	9'648
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	141	121	120
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
44	Finanzertrag	26	43	25
46	Transferertrag	4'927	4'877	4'809
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Ertrag		13'528	14'496	14'602

Aufwand 2026



Ertrag 2026



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

Sachaufwand (31): Da wir eine Klasse mehr an der OS Ennetgraben führen, erhöhen sich die Kosten für Schulmaterial, Ausflüge, die Projektwoche und Klassenlager. Zudem ist mit einer Zunahme von Schüler/innen ohne Deutschkenntnisse zu rechnen.

Abschreibungen (33): Aufgrund von Neu- und Ersatzanschaffungen im ICT-Bereich, Ersatzanschaffungen von Nähmaschinen sowie von Fassadenreparaturen erhöhen sich die Abschreibungen.

Finanzaufwand (34): Der Vergütungszins auf Steuern wird per 1. Januar 2026 von 1% auf 0,75% gesenkt.

Transferaufwand (36): Aufgrund der steigenden Schülerzahlen mussten zusätzliche Lehrpersonen angestellt werden. Zusätzlich wird eine erneute Zunahme bei den Sonderschüler/innen erwartet.

Fiskalertrag (40): Es wird mit höheren Steuererträgen gerechnet.

Finanzertrag (44): Die Vergütungszinsen auf Steuern werden per 1. Januar 2026 von 1% auf 0,75% gesenkt. Deshalb wird mit geringeren Zinseinnahmen gerechnet.

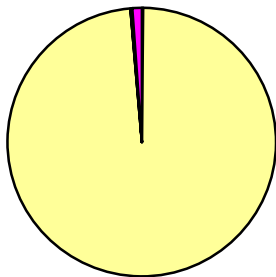
Transferertrag (46): Die Rückerstattung vom Volksschulamt fällt geringer aus, da an der OS Lilienberg nur noch vier statt sechs Klassen unterrichtet werden.

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

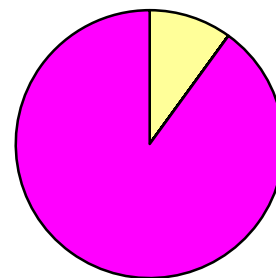
Aufwand in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	
		2024	2025	2026
0	Allgemeine Verwaltung	13	11	24
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	13'591	14'465	15'139
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0
4	Gesundheit	29	34	34
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	103	192	175
Total Aufwand		13'736	14'702	15'372

Ertrag in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	
		2024	2025	2026
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	2'073	1'991	1'458
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	11'455	12'505	13'144
Total Ertrag		13'528	14'496	14'602

Aufwand 2026

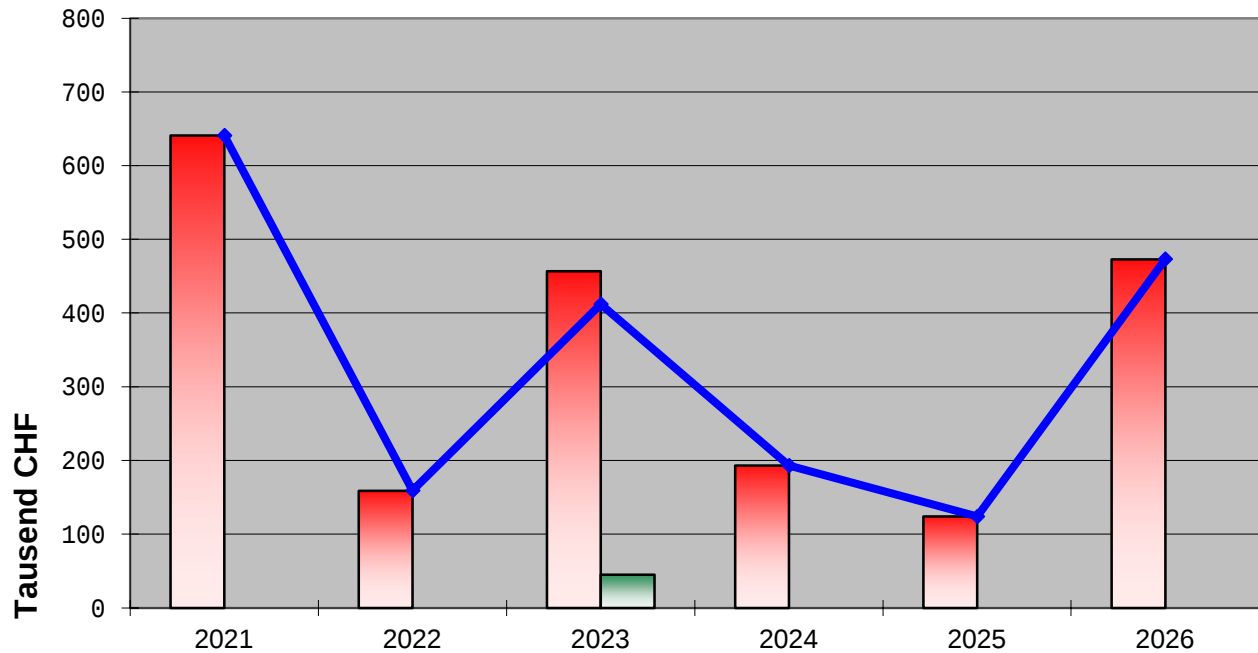


Ertrag 2026



Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

		Erfolgsrechnung				Budget	
	in Fr. 1'000	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Ausgaben		641	159	457	193	124	473
Einnahmen		0	0	45	0	0	0
Nettoinvestitionen		641	159	412	193	124	473



Investitionen: Im Rahmen der aktuellen Projekte ist die Anschaffung von Schulmobiliar, ICT und Nähmaschinen vorgesehen. Für die Schulraumplanung ist ein Preisgeld für den Wettbewerb im Budget enthalten. Darüber hinaus ist eine Fassadensanierung erforderlich.

Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen Fr. 751'600.

Kapitalflussrechnung

		Erfolgsrechnung				Budget	
in Fr. 1'000		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-40	-365	-227	-481	-206	-770
+	Abschreibungen	637	635	638	662	739	752
+/-	Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	597	270	411	181	533	-18
-	Investitionen Verwaltungsvermögen	641	159	412	219	124	473
+	Desinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / - fehlbetrag (-)	-44	111	-1	-38	409	-491

Selbstfinanzierung: Zeigt den für Neuinvestitionen zur Verfügung stehenden Betrag

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

Aufgrund der gestiegenen Investitionen und des hohen Aufwandüberschusses erfolgt eine Neuverschuldung. Es wird ein Finanzierungsfehlbetrag ausgewiesen.

Steuerfüsse

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kanton	100	100	99	99	98	98	98
Politisches Gut	107	107	105	105	105	101	101
Primarschule							
Sekundarschule	17	17	19	19	19	21	21
Total ohne Kirchensteuer	124	124	124	124	124	122	122

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der Schulpflege am 08.09.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	15'371'900
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	6'727'400
Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'644'500

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	472'600
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-472'600

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./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 2026 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

CHF	37'500'000
%	21

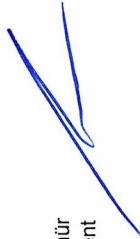
Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'644'500
Steuerertrag bei 21%	CHF	7'875'000
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-769'500

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 21 % (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8910 Affoltern a.A., 24.10.2025
Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.


Urs Gmür
Präsident


Peter Bühler
Revisor