

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

Antrag und Bericht an die Schulgemeindeversammlung vom 16. Juni 2025

Genehmigung der Jahresrechnung 2024

A. Antrag:

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. beantragt der Schulgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

B. Beleuchtender Bericht:

Die vorliegende Jahresrechnung weist einen Aufwand von Fr. 13'735'829.12 und einen Ertrag von Fr. 13'528'189.81 aus; die Bilanz Aktiven und Passiven von je Fr. 15'354'039.06.

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 207'639.31 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 10'569'355.18.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von Fr. 193'322.20 aus.

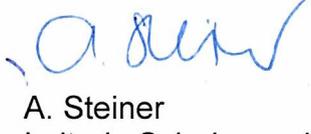
Für weitere Erläuterungen verweisen wir auf die beiliegende Kurzversion der Jahresrechnung 2024.

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. hat am 24. März 2025 die vorliegende Rechnung für das Kalenderjahr 2024 geprüft und genehmigt. Sie beantragt der Schulgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

SEKUNDARSCHULPFLEGE
AFFOLTERN A.A./AEUGST A.A



U. Bregenzer
Präsident



A. Steiner
Leiterin Schulverwaltung

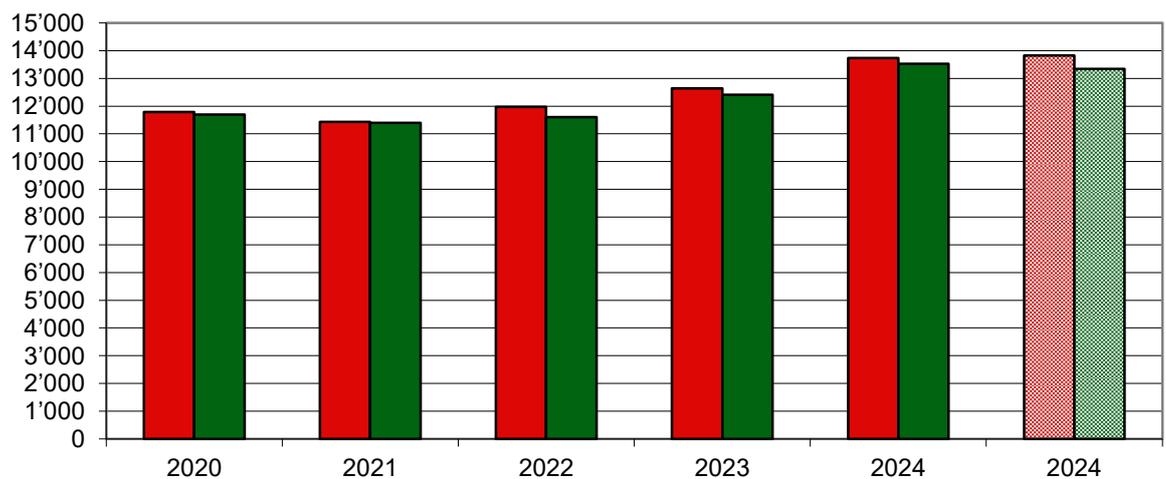
24. März 2025

Erfolgsrechnung

in Fr. 1'000	Jahresrechnung					Budget
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aufwand	11'783	11'431	11'967	12'637	13'736	13'831
Ertrag	11'694	11'391	11'602	12'410	13'528	13'350
Rechnungsergebnis	-89	-40	-365	-227	-208	-481

Jahresrechnungen 2020 - 2024

Budget 2024



Das Rechnungsergebnis präsentiert sich um Fr. 273'000 besser als budgetiert. Der Ertrag ist um Fr. 178'000 höher und der Aufwand um Fr. 95'000 tiefer ausgefallen als budgetiert. Der Aufwandüberschuss von Fr. 208'000 wird dem Eigenkapital belastet. Der Bilanzüberschuss liegt bei Fr. 10.5 Mio.

Der tiefere Aufwandüberschuss erklärt sich durch höheren Fiskalertrag.

Eine detaillierte Ausgabe der Rechnung kann bei der Schulverwaltung bezogen werden.

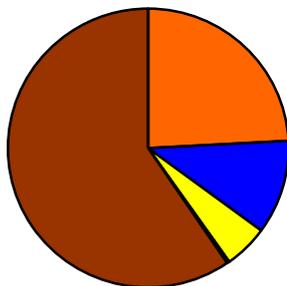
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Aufwand		in Fr. 1'000		
		Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	3'311	3'452	3'320
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'519	1'704	1'503
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	638	662	702
34	Finanzaufwand	37	52	39
36	Transferaufwand	7'132	7'961	8'172
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Aufwand		12'637	13'831	13'736

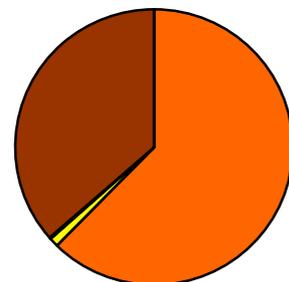
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Ertrag		in Fr. 1'000		
		Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
40	Fiskalertrag	8'315	8'181	8'434
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	119	99	141
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
44	Finanzertrag	16	43	26
46	Transferertrag	3'960	5'027	4'927
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Ertrag		12'410	13'350	13'528

Aufwand 2024



Ertrag 2024



Minderaufwand:

- Personalaufwand (30): Tiefere Lohnkosten OS Lilienberg, da eine Klasse weniger geführt wird. Ausserdem wurde die Weiterbildung intern statt externe durchgeführt.
- Sach- und übriger Betriebsaufwand (31): Es mussten weniger Lehrmittel beschafft werden und an der Liegenschaft fielen weniger Reparaturen an. Ausserdem wurde die GO bereits Ende 2023 überarbeitet und die Überarbeitung des Personalrechts und der Personalverordnung fanden aus zeitlichen Gründen nicht statt.

Mehraufwand:

- Abschreibungen Verwaltungsvermögen (33): Die Abschreibungen der Container sind höher, da mit einer kürzeren Lebensdauer gerechnet wird (Provisorium).
- Transferaufwand (36): Mehr Schüler/innen besuchen das 10. Schuljahr, das Gymnasium sowie Sonderschulen.

Mehrertrag:

- Fiskalertrag (40): Höhere Steuereinnahmen aus Rechnungsjahr und bei den Quellensteuern.
- Entgelte (42): Durch die Zunahme der Schüler/innen im 10. Schuljahr und in der Sonderschule erhöhen sich auch die Elternbeiträge.

Minderertrag:

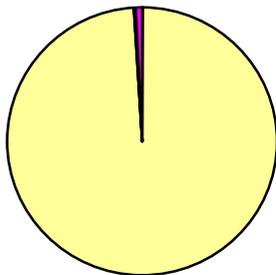
- Transferertrag (46): Da bei der OS Lilienberg eine Klasse weniger geführt wird, erhalten wir vom Kanton auch weniger Staatsbeiträge.

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

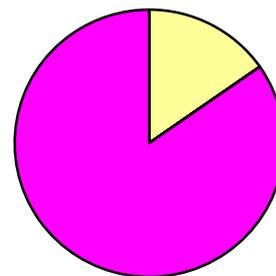
Aufwand in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	Rechnung
		2023	2024	2024
0	Allgemeine Verwaltung	9	13	13
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	12'443	13'654	13'591
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0
4	Gesundheit	29	34	29
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	156	130	103
Total Aufwand		12'637	13'831	13'736

Ertrag in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	Rechnung
		2023	2024	2024
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	1'974	2'131	2'073
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	11'455
Total Ertrag		12'410	13'350	13'528

Aufwand 2024



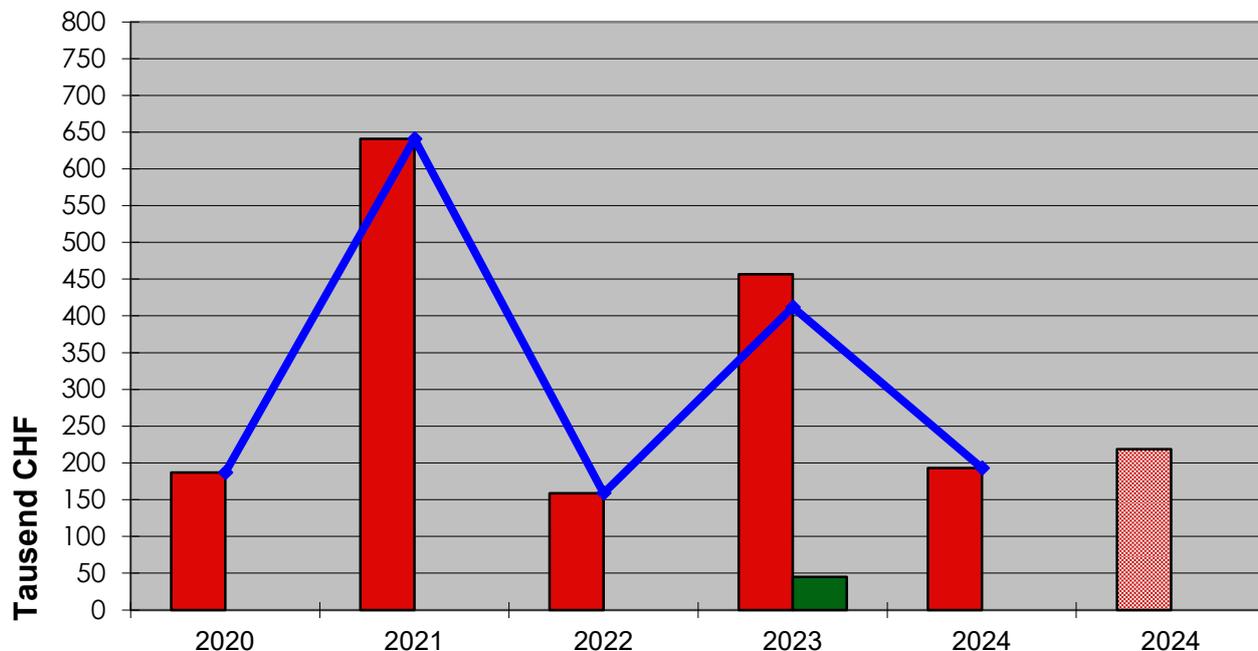
Ertrag 2024



Die Schulgemeinde ist ausschliesslich im Bereich Bildung aktiv.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

		Jahresrechnung					Budget
in Fr. 1'000		2020	2021	2022	2023	2024	2024
Ausgaben		187	641	159	457	193	219
Einnahmen		0	0	0	45	0	0
Nettoinvestitionen		187	641	159	412	193	219



Ersatz der in die Jahre gekommenen Schüleripads, iMacs und Aerohives sowie Anschaffung zusätzlicher Geräte aufgrund der Erhöhung der Schülerzahlen. Ausserdem musste altes Schulmobiliar ersetzt werden. Aufgrund der per 2018 in Kraft getretenen revidierten Strahlenschutzverordnung musste in zwei Zimmern eine Radosanierung durchgeführt werden.

Steuerfüsse

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kanton	100	100	100	99	99	99
Politisches Gut	107	107	107	105	105	105
Primarschule						
Sekundarschule	17	17	17	19	19	19
Total ohne Kirchensteuer	124	124	124	124	124	124

Kapitalflussrechnung

		Jahresrechnung					Budget
		2020	2021	2022	2023	2024	2024
in Fr. 1'000							
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-89	-40	-365	-227	-208	-481
+	Abschreibungen	990	637	635	638	702	662
+/-	Einlage/Entnahme Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	901	597	270	411	494	181
-	Investitionen Verwaltungsvermögen	187	641	159	412	193	219
+	Desinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	714	-44	111	-1	301	-38

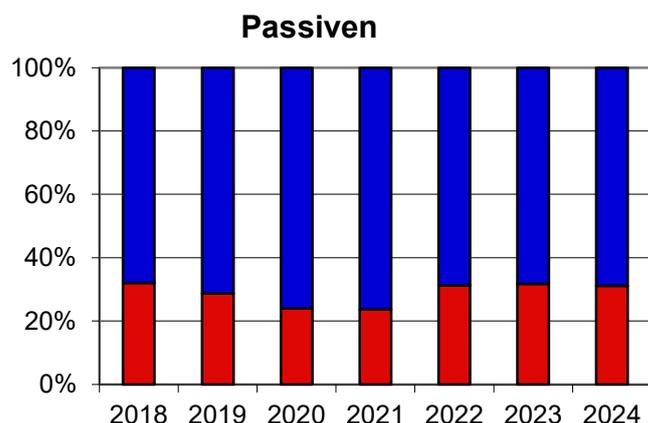
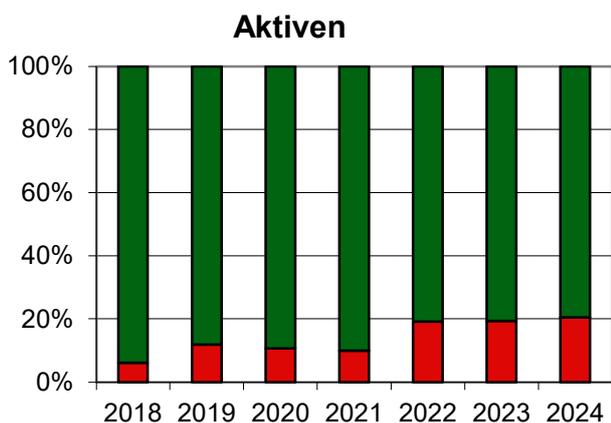
Selbstfinanzierung: Zeigt den für Neuinvestitionen zur Verfügung stehenden Betrag

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

Strukturvergleich Bilanz

in Fr. 1'000		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Aktiven							
1	Finanzvermögen	964	1'911	1'591	1'474	3'058	3'059	3'133
2	Verwaltungsvermögen	15'034	14'229	13'426	13'430	12'954	12'729	12'221
	Total	15'998	16'140	15'017	14'904	16'012	15'788	15'354

in Fr. 1'000		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Passiven							
1	Fremdkapital	5'129	4'642	3'608	3'535	5'008	5'011	4'785
2	Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0
3	Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Eigenkapital	10'869	11'498	11'409	11'369	11'004	10'777	10'569
	Total	15'998	16'140	15'017	14'904	16'012	15'788	15'354



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

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2024** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 24.03.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand		Fr.	13'735'829.12
Gesamtertrag		Fr.	13'528'189.81
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		Fr.	-207'639.31
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen		Fr.	193'322.20
Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Fr.	-193'322.20
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen		Fr.	0.00
Einnahmen Finanzvermögen		Fr.	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		Fr.	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			
Bilanz		Fr.	15'354'039.06

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 10'569'355.18**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust 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 2024 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8910 Affoltern a.A., 08.05.2025
Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.

Präsident
Urs Gmür

Revisor
Peter Bühler