

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

**Antrag und Bericht
an die
Schulgemeindeversammlung vom
15. Juni 2026**

Genehmigung der Jahresrechnung 2025

A. Antrag:

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. beantragt der Schulgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2025 zu genehmigen.

B. Beleuchtender Bericht:

Die vorliegende Jahresrechnung weist einen Aufwand von Fr. 14'491'810.90 und einen Ertrag von Fr. 14'802'691.69 aus; die Bilanz Aktiven und Passiven von je Fr. 14'285'506.91.

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 310'880.79 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 10'880'235.97.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von Fr. 65'880.80 aus.


Für weitere Erläuterungen verweisen wir auf die beiliegende Kurzversion der Jahresrechnung 2025.

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. hat am 23. März 2026 die vorliegende Rechnung für das Kalenderjahr 2025 geprüft und genehmigt. Sie beantragt der Schulgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2025 zu genehmigen.

SEKUNDARSCHULPFLEGE
AFFOLTERN A.A./AEUGST A.A



U. Bregenzer
Präsident



A. Loosli-Steiner
Leiterin Schulverwaltung

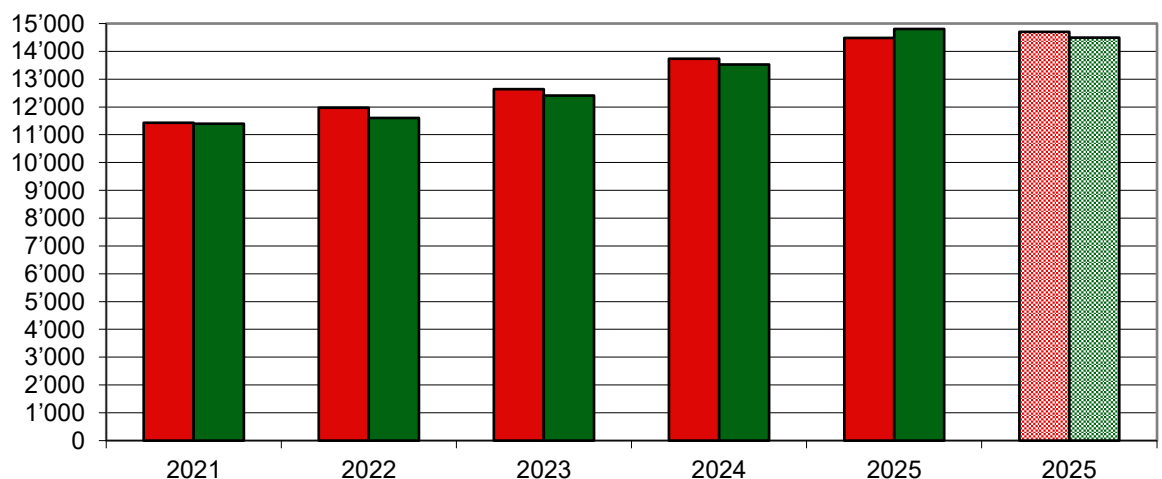
23. März 2026

Erfolgsrechnung

in Fr. 1'000	Jahresrechnung					Budget
	2021	2022	2023	2024	2025	2025
Aufwand	11'431	11'967	12'637	13'736	14'492	14'702
Ertrag	11'391	11'602	12'410	13'528	14'803	14'496
Rechnungsergebnis	-40	-365	-227	-208	311	-206

Jahresrechnungen 2021 - 2025

Budget 2025



Das Rechnungsergebnis fällt gegenüber dem Budget um rund Fr. 517'000 besser aus. Der Ertrag liegt um Fr. 307'000 über dem Budget, während der Aufwand um Fr. 210'000 tiefer ausgefallen ist. Der daraus resultierende Ertragsüberschuss von Fr. 311'000 wird dem Eigenkapital zugewiesen. Dieses beläuft sich neu auf knapp CHF 10.9 Mio.

Die Verbesserung gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss ist insbesondere auf den höheren Fiskalertrag zurückzuführen.

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

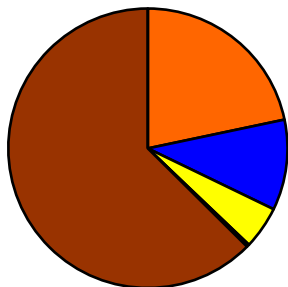
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Aufwand		in Fr. 1'000		
		Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	3'320	3'356	3'144
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'503	1'783	1'519
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	702	739	718
34	Finanzaufwand	39	48	46
36	Transferaufwand	8'172	8'776	9'065
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Aufwand		13'736	14'702	14'492

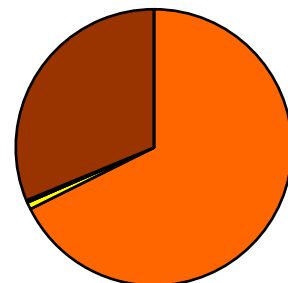
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Ertrag		in Fr. 1'000		
		Rechnung 2024	Budget 2025	Rechnung 2025
40	Fiskalertrag	8'434	9'455	10'010
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	141	121	124
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
44	Finanzertrag	26	43	40
46	Transferertrag	4'927	4'877	4'629
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Ertrag		13'528	14'496	14'803

Aufwand 2025



Ertrag 2025



Minderaufwand:

- Personalaufwand (30): Die Lohnkosten an der OS Lilienberg fielen tiefer aus, da eine Klasse weniger geführt wurde. Zudem konnten aufgrund des Notbudgets Weiterbildungen gar nicht oder nur teilweise durchgeführt werden. Beim Verwaltungspersonal und dem Hausdienst wurden Mehrstunden sowie Ferienguthaben abgebaut.
- Sach- und übriger Betriebsaufwand (31): Es musste weniger Schulverbrauchsmaterial beschafft werden und an der Liegenschaft fielen weniger Reparaturen an. Darüber hinaus wurden wegen des Notbudgets der Schneesporthag, die Projektwoche sowie weitere Schulausflüge abgesagt.
- Abschreibungen Verwaltungsvermögen (33): Im Bereich ICT wurden weniger Investitionen getätigt als vorgesehen. Entsprechend fielen die Abschreibungen tiefer aus als budgetiert.

Mehraufwand:

- Transferaufwand (36): Es besuchten mehr Schüler/innen eine Sonderschule. Ebenso ist die Zahl der Sonderschüler/innen gestiegen, die im Einzelunterricht beschult werden müssen. Zudem fiel die Steuerbezugsentschädigung höher aus, da die Steuereinnahmen zugenommen haben.

Mehrertrag:

- Fiskalertrag (40): Es konnten höhere Steuereinnahmen aus früheren Jahren sowie bei den Quellensteuern verzeichnet werden

Minderertrag:

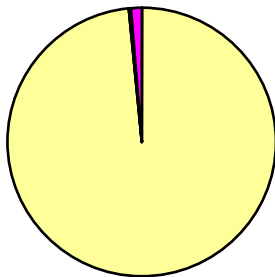
- Transferertrag (46): Da an der OS Lilienberg eine Klasse weniger geführt wird, erhalten wir vom Kanton auch weniger Staatsbeiträge.

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

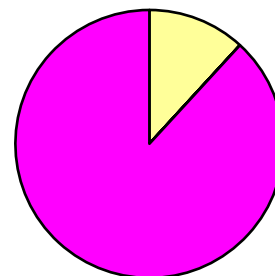
Aufwand in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	Rechnung
		2024	2025	2025
0	Allgemeine Verwaltung	13	11	9
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	13'591	14'465	14'261
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0
4	Gesundheit	29	34	34
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	103	192	188
Total Aufwand		13'736	14'702	14'492

Ertrag in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	Rechnung
		2024	2025	2025
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	2'073	1'991	1'747
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	13'056
Total Ertrag		13'528	14'496	14'803

Aufwand 2025



Ertrag 2025



Minderaufwand:

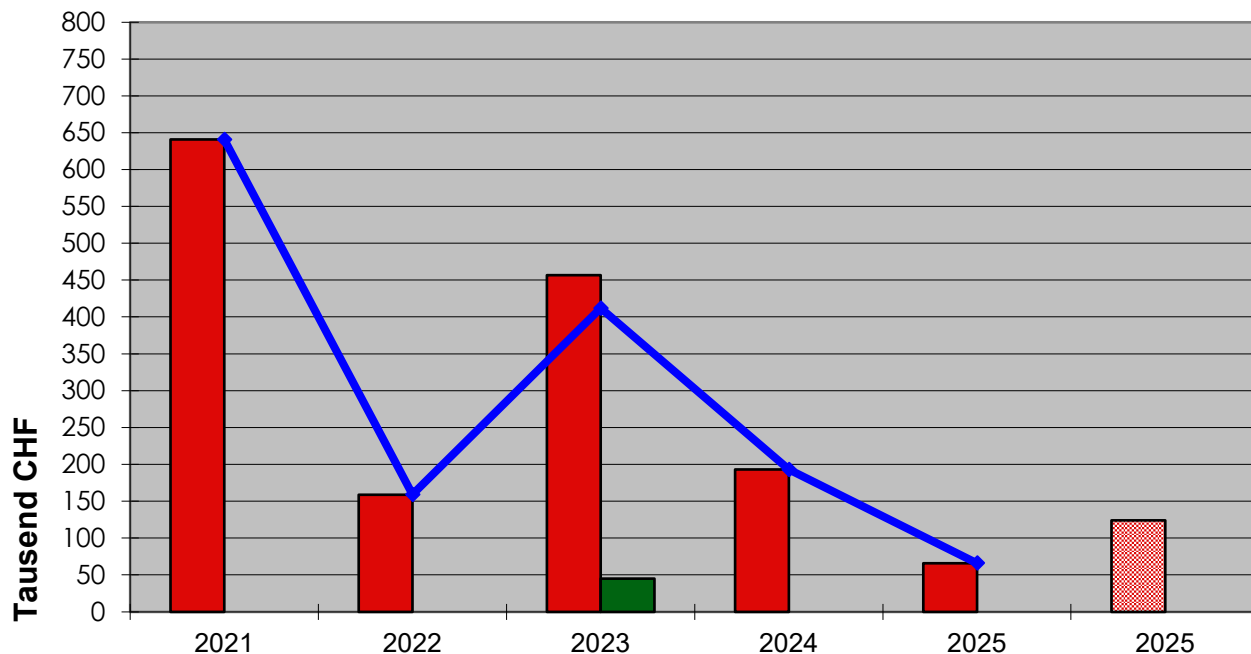
- Bildung (2) Die Aufwendungen im Bereich Bildung fielen tiefer aus als budgetiert. Hauptgründe sind die Führung einer Klasse weniger an der OS Lilienberg, wodurch sich insbesondere der Personalaufwand reduzierte, sowie verunmöglichte Ausgaben infolge des Notbudgets. Dadurch wurden Weiterbildungen und einzelne Schulveranstaltungen nicht oder nur eingeschränkt durchgeführt. Zudem fielen geringere Sach- und Unterhaltskosten an der Liegenschaft an.

Mehrertrag:

- Finanzen (9) Es konnten höhere Steuereinnahmen aus früheren Jahren sowie bei den Quellensteuern verzeichnet werden.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	in Fr. 1'000	Jahresrechnung					Budget
		2021	2022	2023	2024	2025	2025
Ausgaben		641	159	457	193	66	124
Einnahmen		0	0	45	0	0	0
Nettoinvestitionen		641	159	412	193	66	124



Teilweiser Ersatz der Schüleripads, iMacs sowie der AeroHives und Beschaffung zusätzlicher Geräte. Zudem wurden neue Drucker und Kopierer angeschafft, da für die bestehenden Geräte keine Ersatzteile mehr verfügbar waren und diese das Ende ihrer Lebensdauer erreicht hatten.

Steuerfüsse

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

Kapitalflussrechnung

		Jahresrechnung					Budget
in Fr. 1'000		2021	2022	2023	2024	2025	2025
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-40	-365	-227	-208	311	-206
+	Abschreibungen	637	635	638	702	718	739
+/-	Einlage/Entnahme Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	597	270	411	494	1'029	533
-	Investitionen Verwaltungsvermögen	641	159	412	193	66	124
+	Desinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-44	111	-1	301	963	409

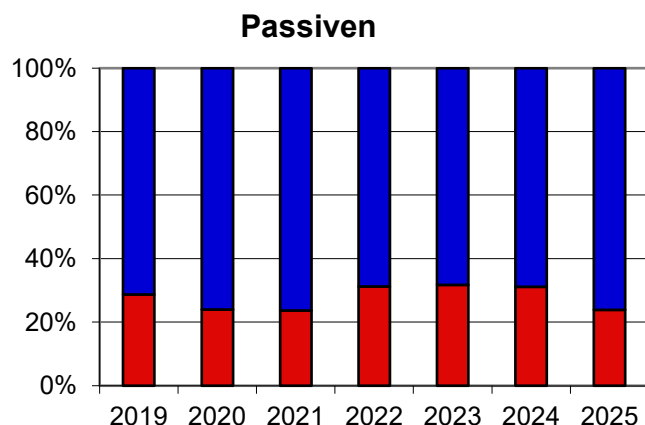
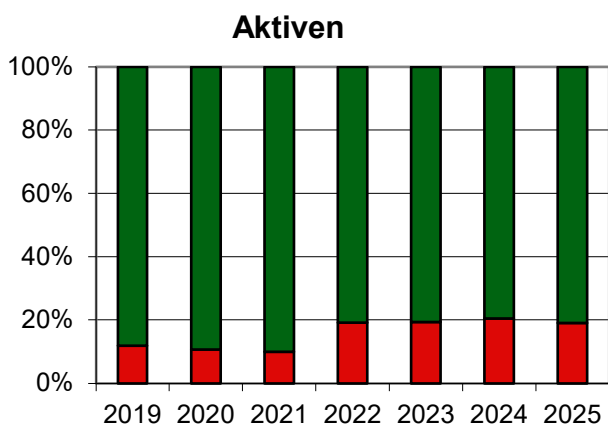
Selbstfinanzierung: Zeigt den für Neuinvestitionen zur Verfügung stehenden Betrag

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

Strukturvergleich Bilanz

in Fr. 1'000		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Aktiven							
1	Finanzvermögen	1'911	1'591	1'474	3'058	3'059	3'133	2'717
2	Verwaltungsvermögen	14'229	13'426	13'430	12'954	12'729	12'221	11'569
	Total	16'140	15'017	14'904	16'012	15'788	15'354	14'286

in Fr. 1'000		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Passiven							
1	Fremdkapital	4'642	3'608	3'535	5'008	5'011	4'785	3'406
2	Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0
3	Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Eigenkapital	11'498	11'409	11'369	11'004	10'777	10'569	10'880
	Total	16'140	15'017	14'904	16'012	15'788	15'354	14'286



Dank dem ausgewiesenen Ertragsüberschuss sowie den tiefen Investitionen konnte die Verschuldung reduziert werden. Es resultiert ein Finanzierungsüberschuss.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat die Jahresrechnung 2025 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust a.A. in der von der Schulpflege am 23.03.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	14'491'810.90	
Gesamtertrag	Fr.	14'802'691.69	
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)	Fr.	310'880.79	
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	65'880.80	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-65'880.80	
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00	
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			
Bilanz			
Bilanzsumme	Fr.	14'285'506.91	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 10'880'235.97.**

- 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 2025 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8910 Affoltern a.A., 16.04.2026
Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.

Präsident
Urs Gmür

Revisor
Peter Bühler

