



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

### **Antrag und Bericht an die Schulgemeindeversammlung vom 5. Dezember 2022**

**Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steuerfusses  
für das Jahr 2023**

---

#### **A. Antrag:**

- 1. Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2023 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 314'150.-- und Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 474'000.-- zu genehmigen.**
- 2. Der Steuerfuss soll bei einem mutmasslichen Steuerertrag (100 %) von Fr. 34'200'000.-- auf 19 % (Vorjahr 19 %) festgelegt werden.**

---

#### **B. Beleuchtender Bericht:**

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Aufwand von Fr. 12'406'900.-- und einen Ertrag von Fr. 5'594'750.-- so dass ein zu deckender Aufwandüberschuss von Fr. 6'812'150.-- verbleibt. Bei einem mutmasslichen Gemeindesteuerertrag (100 %) von Fr. 34'200'000.-- wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss

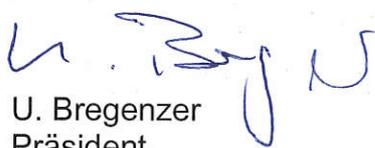
von 19 % (Fr. 6'498'000.--) erhoben. Der Aufwandüberschuss von Fr. 314'150.-- wird dem Bilanzüberschuss belastet. Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen Fr. 658'800.--.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von Fr 474'000.-- und Nettoveränderungen im Finanzvermögen von Fr. 0.-- aus.

Für weitere Erläuterungen verweisen wir auf die beiliegende Kurzversion des Budgets 2023.

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. hat am 26. September 2022 das vorliegende Budget für das Kalenderjahr 2023 geprüft und genehmigt. Sie beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2023 zu genehmigen und den Steuerfuss bei einem mutmasslichen Steuerertrag (100 %) von Fr. 34'200'000.-- auf 19 % (Vorjahr 19 %) festzulegen.

SEKUNDARSCHULPFLEGE  
AFFOLTERN A.A./AEUGST A.A



U. Bregenzer  
Präsident

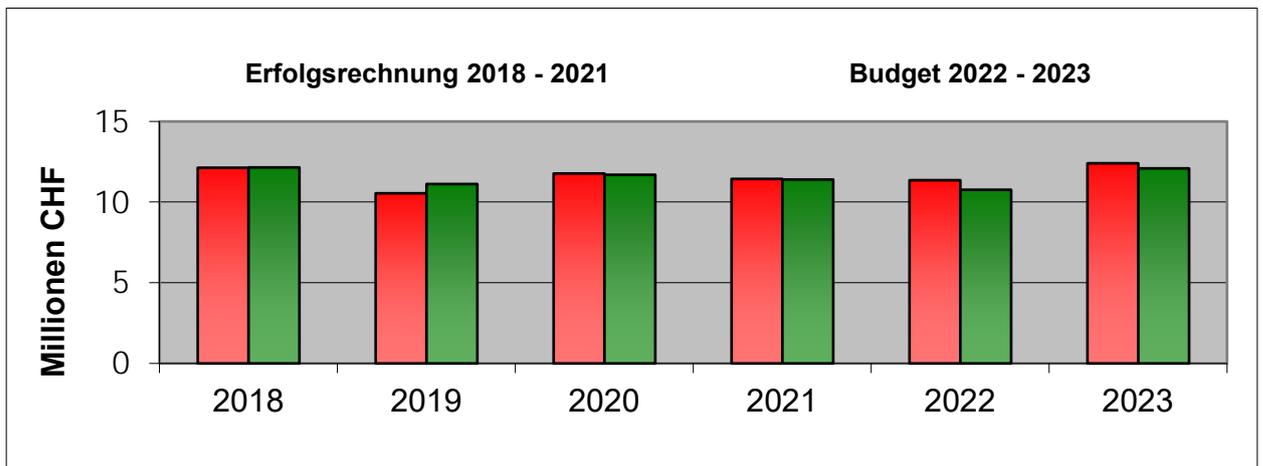


M. Petta  
Leiterin Schulverwaltung

26. September 2022

## Erfolgsrechnung

in Fr. 1'000	Erfolgsrechnung				Budget	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aufwand	12'130	10'550	11'783	11'431	11'364	12'407
Ertrag	12'142	11'115	11'694	11'391	10'756	12'093
<b>Rechnungsergebnis</b>	<b>12</b>	<b>565</b>	<b>-89</b>	<b>-40</b>	<b>-608</b>	<b>-314</b>



Die wirtschaftliche Lage der Sekundarschulgemeinde ist sehr gut. Das Eigenkapital beträgt per Ende Dezember 2021 über Fr. 11 Mio.

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.

In den kommenden Jahren ist in der OSA eine deutliche Zunahme an SuS zu erwarten, was direkt Auswirkungen auf kommende Budgets hat (zusätzliche Klasse, höhere Lohnkosten). Die Sekundarschule hat im Jahr 2022 den Steuerfuss um 2 % von 17 % auf 19 % erhöht. Der mittelfristige Ausgleich kann damit erreicht 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. 314'150 ist somit zulässig.

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

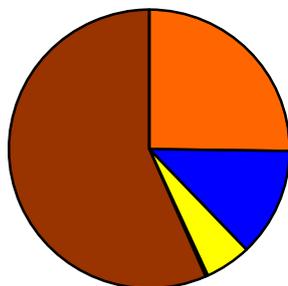
## Erfolgsrechnung - Artengliederung (nach Art des Aufwandes)

Aufwand	in Fr. 1'000	Rechnung	Budget	
		2021	2022	2023
30 Personalaufwand		2'597	2'420	3'131
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'075	1'290	1'565
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		637	637	659
34 Finanzaufwand		35	45	35
36 Transferaufwand		7'087	6'972	7'017
37 Durchlaufende Beiträge		0	0	0
<b>Total Aufwand</b>		<b>11'431</b>	<b>11'364</b>	<b>12'407</b>

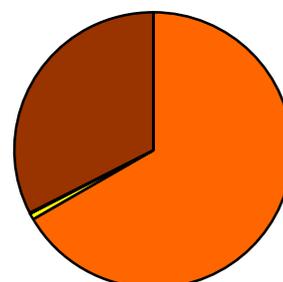
## Erfolgsrechnung - Artengliederung (nach Art des Ertrages)

Ertrag	in Fr. 1'000	Rechnung	Budget	
		2021	2022	2023
40 Fiskalertrag		7'450	7'624	8'059
41 Regalien und Konzessionen		0	0	0
42 Entgelte		108	124	86
43 Verschiedene Erträge		0	0	0
44 Finanzertrag		16	22	14
46 Transferertrag		3'817	2'986	3'934
47 Durchlaufende Beiträge		0	0	0
<b>Total Ertrag</b>		<b>11'391</b>	<b>10'756</b>	<b>12'093</b>

**Aufwand 2023**



**Ertrag 2023**



Personalaufwand (30): Starke Zunahme der Schülerzahl an der OS Lilienberg sowie Schaffung einer neuen Stelle für die Bearbeitung und Unterstützung der Leitung Schulverwaltung sowie Schulleitung verursachen höhere Personalkosten.

Sachaufwand (31): Aufgrund der starken Zunahme der Schülerzahlen an der OS Lilienberg muss neuer Schulraum beschafft werden. Es ist vorgesehen dafür Container zu mieten. Dadurch steigen auch die Energie-, Heiz- und Reinigungskosten.

Transferaufwand (36): Aufgrund der steigenden Schülerzahlen an der OS Ennetgraben werden mehr Lehrer benötigt. Ausserdem muss der Beschäftigungsgrad SHP aufgrund der Zunahme an ISR-Schüler ebenfalls erhöht werden.

Fiskalertrag (40): Der 100 % Steuerertrag ist an den Ertrag aus dem Jahr 2021 angeglichen worden.

Entgelte (42): Durch die Totalrevision des Kinder- und Jugendheimgesetzes KJG und die Änderung des Volksschulgesetzes VSG werden die Elternbeiträge der Heimkinder direkt vom Heim den Eltern in Rechnung gestellt.

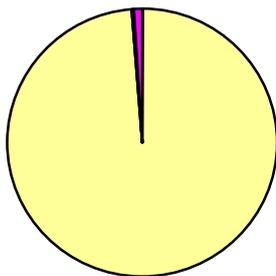
Transferertrag (46): Zunahme der Rückerstattungskosten seitens des Kantons für den höheren Aufwand an der OS Lilienberg.

## Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

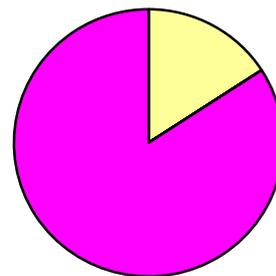
Aufwand		Rechnung	Budget	
			2021	2022
	in Fr. 1'000			
0	Allgemeine Verwaltung	12	14	10
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	11'228	11'192	12'243
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0
4	Gesundheit	43	34	34
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	148	124	120
	Total Aufwand	11'431	11'364	12'407

Ertrag		Rechnung	Budget	
			2021	2022
	in Fr. 1'000			
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	1'310	1'086	1'916
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	10'081	9'670	10'177
	Total Ertrag	11'391	10'756	12'093

**Aufwand 2023**



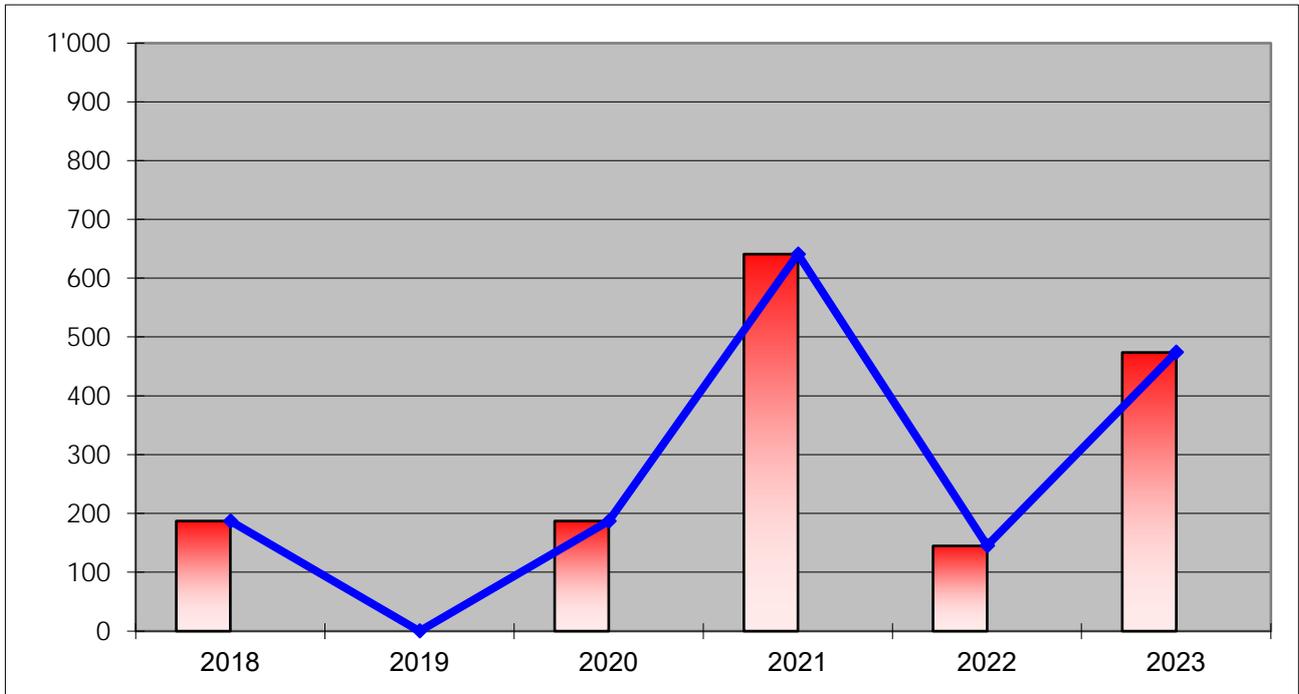
**Ertrag 2023**



Die Funktionen der Schule beschränken sich auf Bildung und Gesundheit.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

in Fr. 1'000	Erfolgsrechnung				Budget	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ausgaben	187	0	187	641	145	474
Einnahmen	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	187	0	187	641	145	474



Investitionen: Sanierung Stromverteiler Dienstgebäude sowie Dachabschlüsse und Schulprovisorium OS Lilienberg

Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen Fr. 658'800.

## Kapitalflussrechnung

in Fr. 1'000	Erfolgsrechnung				Budget	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	12	565	-89	-40	-608	-314
+ Abschreibungen	2'214	802	990	637	637	659
+/- Einlage/Entnahme Spezialfinanz.	0	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'226</b>	<b>1'367</b>	<b>901</b>	<b>597</b>	<b>29</b>	<b>345</b>
- Investitionen Verwaltungsvermögen	187	0	187	641	145	474
+ Desinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / - fehlbetrag (-)</b>	<b>2'039</b>	<b>1'367</b>	<b>714</b>	<b>-44</b>	<b>-116</b>	<b>-129</b>

**Selbstfinanzierung:** Zeigt den für Neuinvestitionen zur Verfügung stehenden Betrag

**Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag:**

Zeigt die Entschuldung/Neuverschuldung nach Investitionen/Desinvestitionen

Durch den Aufwandüberschuss (mittelfristiger Ausgleich), den tieferen Abschreibungen (seit 2019 lineare Abschreibungen nach entsprechender Nutzungsdauer (HRM2)) und den höheren Investitionen wird ein Finanzierungsfehlbetrag ausgewiesen, d.h. es findet eine Neuverschuldung statt.

## Steuerfüsse

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kanton	100	100	100	100	100	100	100
Politisches Gut	61	61	107	107	107	105	105
Primarschule	42	42					
Sekundarschule	21	21	17	17	17	19	19
Total ohne Kirchensteuer	124	124	124	124	124	124	124

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 26.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>			
Gesamtaufwand	Fr.	12'406'900.00	
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5'594'750.00	
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>6'812'150.00</b>	
<b>Investitionsrechnung</b>			
Verwaltungsvermögen	Fr.	474'000.00	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>474'000.00</b>	
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>	

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 2023 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>34'200'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>			<b>19%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'812'150.00	
Steuerertrag bei 19%	Fr.	6'498'000.00	
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>314'150.00</b>	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 19% (Vorjahr 19%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8910 Affoltern a.A., 24.10.2022  
Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.

Präsident  
U. Gmür

Revisor  
D. Täubert

