

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

### **Antrag und Bericht an die Schulgemeindeversammlung vom 29. November 2021**

#### **Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2022**

---

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

- 1. Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2022 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 608'200.- und Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 145'000.- zu genehmigen.**
- 2. Der Steuerfuss soll bei einem mutmasslichen Steuerertrag (100 %) von Fr. 32'200'000.- auf 19 % (Vorjahr 17 %) festgelegt werden.**

---

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

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Aufwand von Fr. 11'363'750.- und einen Ertrag von Fr. 4'637'550.- so dass ein zu deckender Aufwandüberschuss von Fr. 6'726'200.- verbleibt. Bei einem mutmasslichen Gemeindesteuerertrag (100 %) von Fr. 32'200'000.- wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss von

19 % (Fr. 6'118'000.-) erhoben. Der Aufwandüberschuss von Fr. 608'200.- wird dem Bilanzüberschuss belastet. Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen Fr. 636'900.-.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von Fr 145'000.- und Nettoveränderungen im Finanzvermögen von Fr. 0.- aus.

Für weitere Erläuterungen verweisen wir auf die beiliegende Kurzversion des Budgets 2022.

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. hat am 6. September 2021 das vorliegende Budget für das Kalenderjahr 2022 geprüft und genehmigt. Sie beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2022 zu genehmigen und den Steuerfuss bei einem mutmasslichen Steuerertrag (100 %) von Fr. 32'200'000.- auf 19 % (Vorjahr 17 %) festzulegen.

SEKUNDARSCHULPFLEGE  
AFFOLTERN A.A./AEUGST A.A

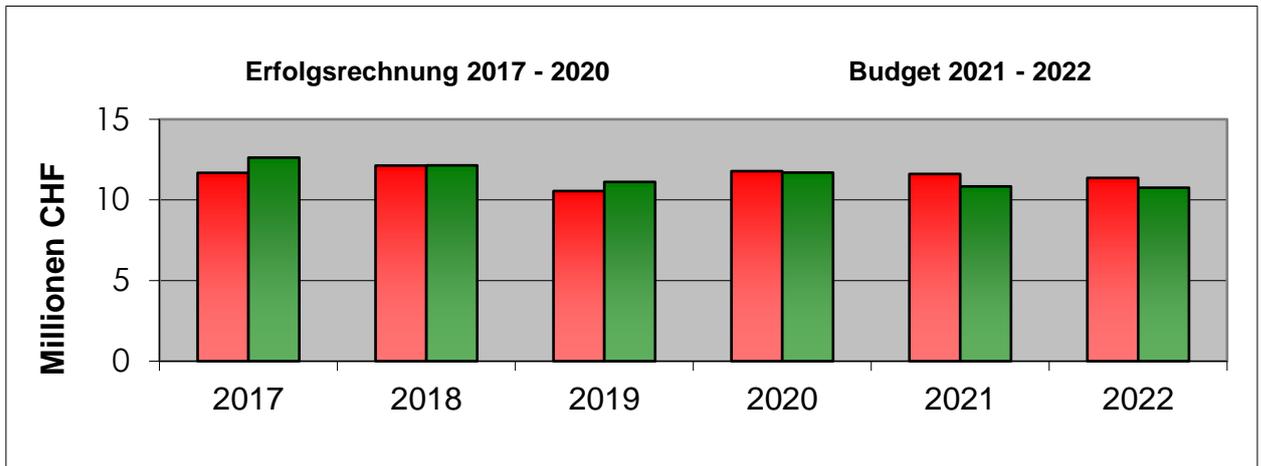
U. Bregenzer  
Präsident

M. Petta  
Leiterin Schulverwaltung

6. September 2021

## Erfolgsrechnung

in Fr. 1'000	Erfolgsrechnung				Budget	
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Aufwand	11'678	12'130	10'550	11'783	11'609	11'364
Ertrag	12'624	12'142	11'115	11'694	10'837	10'756
<b>Rechnungsergebnis</b>	<b>946</b>	<b>12</b>	<b>565</b>	<b>-89</b>	<b>-772</b>	<b>-608</b>



Die wirtschaftliche Lage der Sekundarschulgemeinde ist gut. Das Eigenkapital beträgt per Ende Dezember 2020 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 beabsichtigt, im Jahr 2022 den Steuerfuss um 2 % von derzeit 17 % auf 19 % zu erhöhen. 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. 608'200 ist somit zulässig.

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

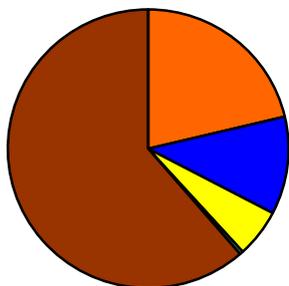
## Erfolgsrechnung - Artengliederung (nach Art des Aufwandes)

Aufwand	in Fr. 1'000	Rechnung	Budget	
		2020	2021	2022
30 Personalaufwand		2'371	2'469	2'420
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'110	1'244	1'290
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		990	621	637
34 Finanzaufwand		41	41	45
36 Transferaufwand		7'271	7'234	6'972
37 Durchlaufende Beiträge		0	0	0
<b>Total Aufwand</b>		<b>11'783</b>	<b>11'609</b>	<b>11'364</b>

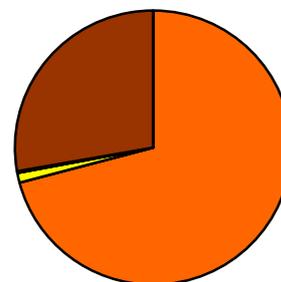
## Erfolgsrechnung - Artengliederung (nach Art des Ertrages)

Ertrag	in Fr. 1'000	Rechnung	Budget	
		2020	2021	2022
40 Fiskalertrag		7'174	6'824	7'624
41 Regalien und Konzessionen		0	0	0
42 Entgelte		110	125	124
43 Verschiedene Erträge		12	0	0
44 Finanzertrag		21	18	22
46 Transferertrag		4'377	3'870	2'986
47 Durchlaufende Beiträge		0	0	0
<b>Total Ertrag</b>		<b>11'694</b>	<b>10'837</b>	<b>10'756</b>

**Aufwand 2022**



**Ertrag 2022**



Personalaufwand (30): Wechsel in der Schulverwaltung. Die Stellen konnten durch jüngere Arbeitnehmerinnen besetzt werden (tiefere Kosten).

Sachaufwand (31): Aufgrund einer Sicherheitsprüfung müssen diverse Sportgeräte ersetzt werden. Des Weiteren muss der Stromverteiler im Dienstgebäude saniert, der Service an den Fäkalienspumpen und die periodische Kanalspülung durchgeführt werden. Ebenfalls muss die Homepage [www.osa.ch](http://www.osa.ch) den heutigen Anforderungen angepasst und erneuert werden.

Transferaufwand (36): Weniger Schülerinnen und Schüler besuchen eine Sonderschule.

Fiskalertrag (40): Aufgrund der Steuerfusserhöhung um 2 % ergeben sich höhere Steuereinnahmen.

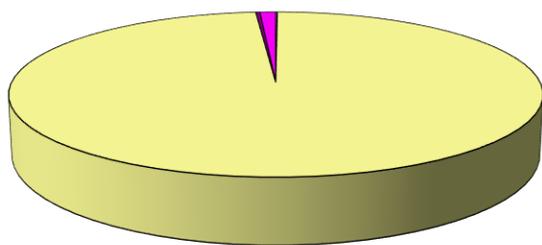
Transferertrag (46): In Affoltern a. A. fielen die Steuererträge 2020 im Verhältnis zu den Erträgen in den übrigen Gemeinden des Kantons sehr hoch aus. Deshalb werden 2022 tiefere Ressourcenausgleichsbeiträge ausgerichtet.

## Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

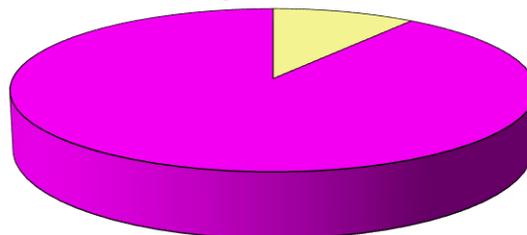
Aufwand	in Fr. 1'000	Rechnung	Budget	
		2020	2021	2022
0	Allgemeine Verwaltung	5	10	14
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	11'665	11'424	11'192
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0
4	Gesundheit	29	25	34
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	84	150	124
	<b>Total Aufwand</b>	<b>11'783</b>	<b>11'609</b>	<b>11'364</b>

Ertrag	in Fr. 1'000	Rechnung	Budget	
		2020	2021	2022
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	1'389	1'380	1'086
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	10'305	9'457	9'670
	<b>Total Ertrag</b>	<b>11'694</b>	<b>10'837</b>	<b>10'756</b>

**Aufwand 2022**



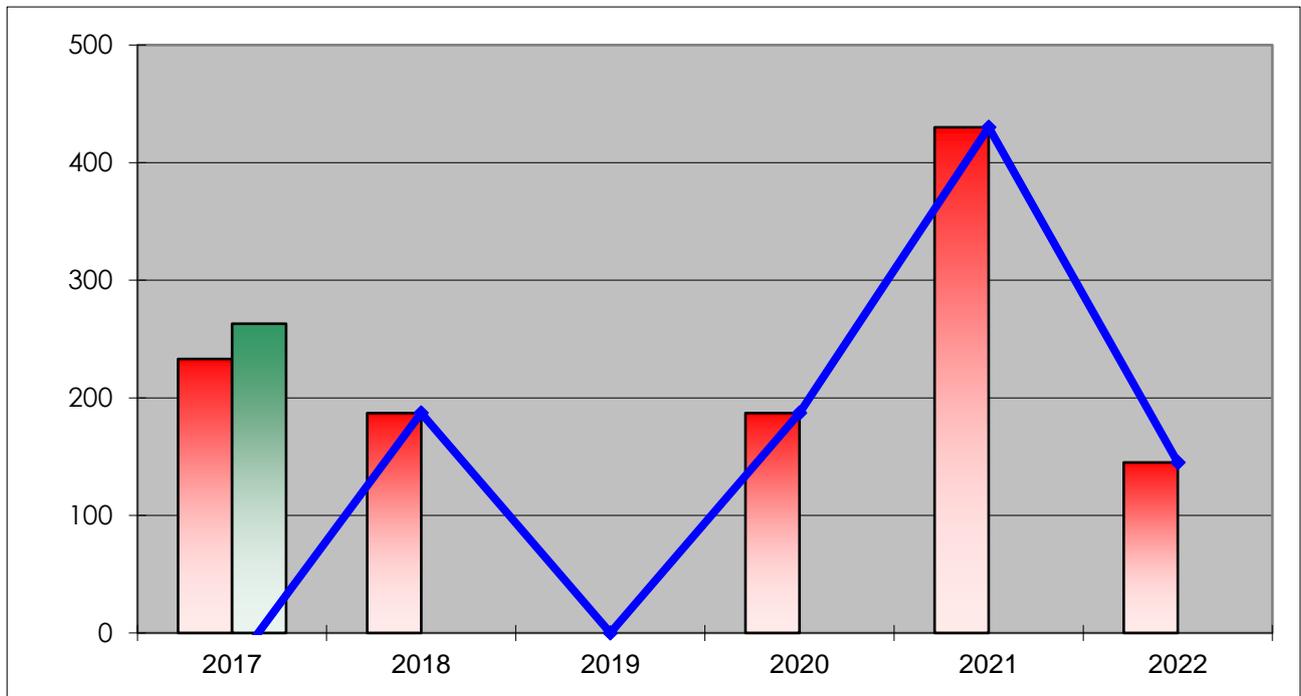
**Ertrag 2022**



Die Funktionen der Schule beschränken sich auf Bildung und Gesundheit.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

in Fr. 1'000	Erfolgsrechnung				Budget	
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ausgaben	233	187	0	187	430	145
Einnahmen	263	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	-30	187	0	187	430	145



Investitionen Verwaltungsvermögen: Anschaffung Hardware, Sanierung Biotop Schaugarten sowie Anschaffung von Büromöbel und Elemente zur optimaleren Nutzung des Vorraumes der Schulverwaltung.

Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen Fr. 636'900.

## Kapitalflussrechnung

in Fr. 1'000		Erfolgsrechnung				Budget	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	946	12	566	-89	-772	-608
+	Abschreibungen	1'999	2'214	802	990	621	637
+/-	Einlage/Entnahme Spezialfinanz.	0	0	0	0	0	0
	<b>Selbstfinanzierung</b>	2'945	2'226	1'368	901	-151	29
-	Investitionen Verwaltungsvermögen	-31	187	0	187	430	145
+	Desinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / - fehlbetrag (-)</b>	2'976	2'039	1'368	714	-581	-116

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

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

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

## Steuerfüsse

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kanton	100	100	100	100	100	100	100
Politisches Gut	61	61	61	107	107	107	105
Primarschule	40	42	42				
Sekundarschule	23	21	21	17	17	17	19
Total ohne Kirchensteuer	124	124	124	124	124	124	124

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 06.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	
Gesamtaufwand	Fr. 11'363'750.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr. 4'637'550.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. 6'726'200.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 145'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. 145'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	
Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr. -</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 2022 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. 32'200'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>19%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 6'726'200.00
Steuerertrag bei 19%	Fr. 6'118'000.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. 608'200.00</b>

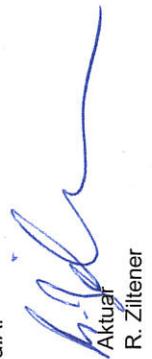
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege auf 19% (Vorjahr 17%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8914 Aeugst a.A., 28.09.2021

Rechnungsprüfungskommission Aeugst a.A.

  
Präsident  
St. Schaub

  
Aktual  
R. Ziltener