

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

Antrag und Bericht an die Schulgemeindeversammlung vom 4. Dezember 2023

Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2024

A. Antrag:

- 1. Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 481'450.-- und Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 219'000.-- zu genehmigen.**
- 2. Der Steuerfuss soll bei einem mutmasslichen Steuerertrag (100 %) von Fr. 35'100'000.-- auf 19 % (Vorjahr 19 %) festgelegt werden.**

B. Beleuchtender Bericht:

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Aufwand von Fr. 13'831'250.-- und einen Ertrag von Fr. 6'680'800.-- so dass ein zu deckender Aufwandüberschuss von Fr. 7'150'450.-- verbleibt. Bei einem mutmasslichen Gemeindesteuerertrag (100 %) von Fr. 35'100'000.-- wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss

von 19 % (Fr. 6'669'000.--) erhoben. Der Aufwandüberschuss von Fr. 481'450.-- wird dem Bilanzüberschuss belastet. Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen Fr. 662'300.--.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von Fr. 219'000.-- und Nettoveränderungen im Finanzvermögen von Fr. 0.-- aus.

Für weitere Erläuterungen verweisen wir auf die beiliegende Kurzversion des Budgets 2024.

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. hat am 18. September 2023 das vorliegende Budget für das Kalenderjahr 2024 geprüft und genehmigt. Sie beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2024 zu genehmigen und den Steuerfuss bei einem mutmasslichen Steuerertrag (100 %) von Fr. 35'100'000.-- auf 19 % (Vorjahr 19 %) festzulegen.

SEKUNDARSCHULPFLEGE
AFFOLTERN A.A./AEUGST A.A

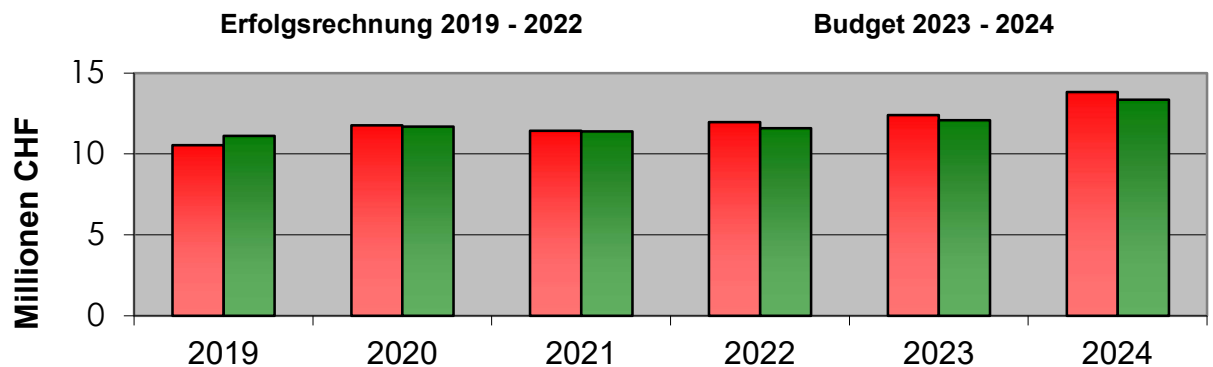

U. Bregenzer
Präsident


M. Petta
Leiterin Schulverwaltung

18. September 2023

Erfolgsrechnung

	Erfolgsrechnung				Budget		
	in Fr. 1'000	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aufwand		10'550	11'783	11'431	11'967	12'407	13'831
Ertrag		11'115	11'694	11'391	11'602	12'093	13'350
Rechnungsergebnis		565	-89	-40	-365	-314	-481



Die wirtschaftliche Lage der Sekundarschulgemeinde ist sehr gut. Das Eigenkapital beträgt per Ende Dezember 2022 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).

Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen aus dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3 % des Steuerertrages budgetiert werden. Der Aufwandüberschuss von Fr. 481'450 ist somit zulässig.

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

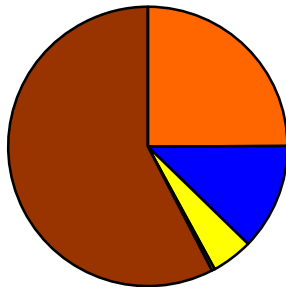
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Aufwand		Rechnung	Budget	
			2023	2024
in Fr. 1'000		2022		
30	Personalaufwand	3'053	3'131	3'452
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'225	1'565	1'704
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	635	659	662
34	Finanzaufwand	30	35	52
36	Transferaufwand	7'024	7'017	7'961
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Aufwand		11'967	12'407	13'831

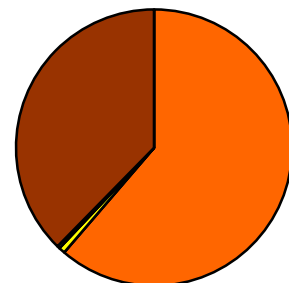
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Ertrag		Rechnung	Budget	
			2023	2024
in Fr. 1'000		2022		
40	Fiskalertrag	7'780	8'059	8'181
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	118	86	99
43	Verschiedene Erträge	2	0	0
44	Finanzertrag	16	14	43
46	Transferertrag	3'686	3'934	5'027
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Ertrag		11'602	12'093	13'350

Aufwand 2024



Ertrag 2024



Personalaufwand (30): Die Zunahme der ISR-Schüler/innen und der Schüler/innen mit besonderem Bedarf führt zu Stellenerhöhungen im Bereich der Schulsozialarbeit und der Schulassistenzen. Zudem erhöht der Teuerungsausgleich die Personalkosten.

Sachaufwand (31): Aufgrund der starken Zunahme der Schülerzahlen an der OS Lilienberg musste neuer Schulraum beschafft werden. Die dafür angeschafften Container verursachen Mietkosten, diese werden uns vom Volksschulamt rückerstattet. Zudem steigen dadurch auch die Energie-, Heiz- und Reinigungskosten.

Finanzaufwand (34): Der Zinssatz mit der Stadt Affoltern a.A. wird per 1.1.2024 auf 1% erhöht, daher steigt der Finanzaufwand.

Transferaufwand (36): Aufgrund der steigenden Schülerzahlen sowie der Zunahme der ISR-Schüler/innen an der OS Ennetgraben muss der Beschäftigungsgrad der Schulischen Heilpädagoginnen/innen erhöht werden.

Fiskalertrag (40): Es wird mit leicht höheren Steuereinnahmen gerechnet.

Entgelte (42): Aufgrund des Anstieges der Sonderschüler/innen wird von höheren Elternbeiträgen ausgegangen.

Finanzertrag (44): Da die Zinsen aus Steuerforderungen von 0.25% auf 1% erhöht wurden, entstehen höhere Einnahmen.

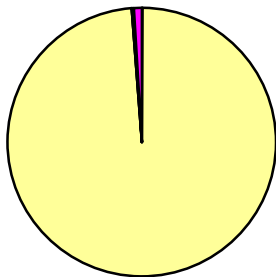
Transferertrag (46): Die Ressourcenausgleichszahlung fällt höher aus. Die Rückerstattung vom Volksschulamt für die Mietkosten der Container wird in den Transferertrag gebucht.

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

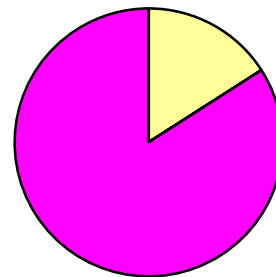
Aufwand in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	
		2022	2023	2024
0	Allgemeine Verwaltung	17	10	13
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	11'791	12'243	13'654
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0
4	Gesundheit	37	34	34
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	122	120	130
Total Aufwand		11'967	12'407	13'831

Ertrag in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	
		2022	2023	2024
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	1'781	1'916	2'131
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	9'821	10'177	11'219
Total Ertrag		11'602	12'093	13'350

Aufwand 2024



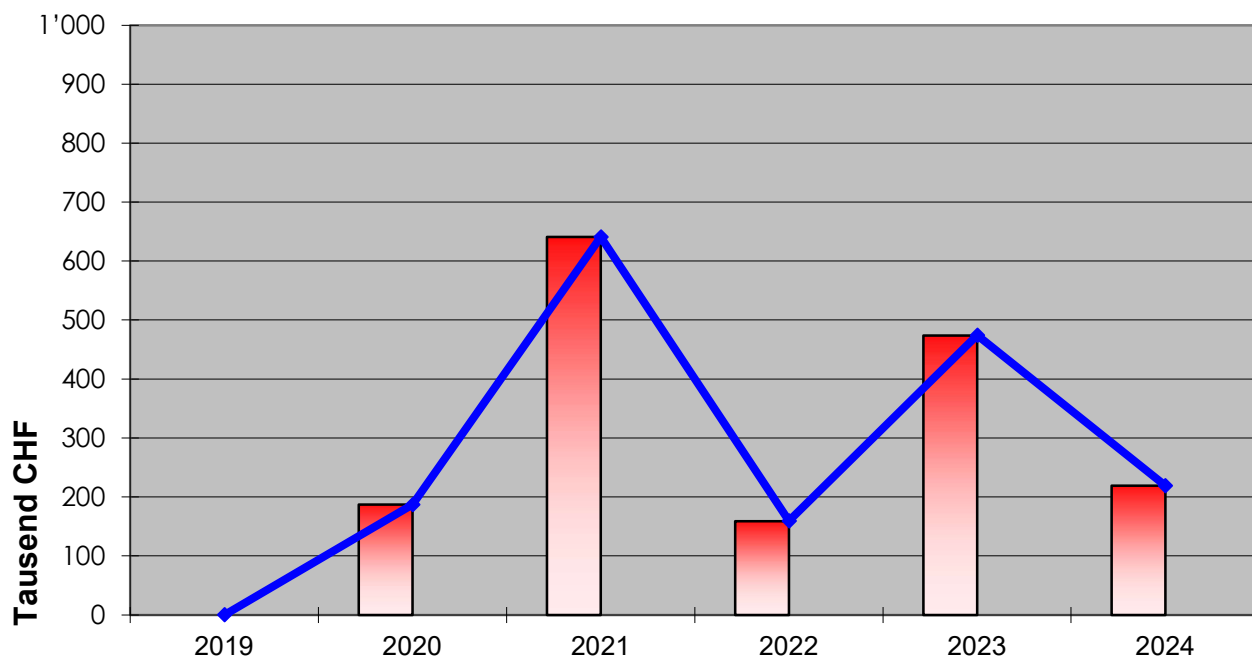
Ertrag 2024



Die Funktionen der Schule beschränken sich auf Bildung und Gesundheit.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

in Fr. 1'000	Erfolgsrechnung				Budget	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ausgaben	0	187	641	159	474	219
Einnahmen	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	187	641	159	474	219



Investitionen: Radonsanierung sowie Anschaffung von ICT und Mobilien.

Die Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen Fr. 662'300.

Kapitalflussrechnung

in Fr. 1'000		Erfolgsrechnung				Budget	
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	565	-89	-40	-365	-314	-481
+	Abschreibungen	802	990	637	635	659	662
+/-	Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	1'367	901	597	270	345	181
-	Investitionen Verwaltungsvermögen	0	187	641	159	474	219
+	Desinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / - fehlbetrag (-)	1'367	714	-44	111	-129	-38

Selbstfinanzierung: Zeigt den für Neuinvestitionen zur Verfügung stehenden Betrag

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

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kanton	100	100	100	100	100	100	100
Politisches Gut	61	107	107	107	105	105	105
Primarschule	42						
Sekundarschule	21	17	17	17	19	19	19
Total ohne Kirchensteuer	124	124	124	124	124	124	124

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 18.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	CHF	13'831'250	
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	6'680'800	
Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'150'450	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	219'000	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-219'000	
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 2024 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	35'100'000	
Steuerfuss	%	19	
Erfolgsrechnung			
Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'150'450	
Steuerertrag bei 19%	CHF	6'669'000	
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-481'450	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 19 % (Vorjahr 19%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8910 Affoltern a.A., 26.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.

Urs Gmür
Präsident


Dominic Häubert
Revisor