

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

Antrag und Bericht an die Schulgemeindeversammlung vom 20. Juni 2022

Genehmigung der Jahresrechnung 2021

A. Antrag:

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. beantragt der Schulgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 zu genehmigen.

B. Beleuchtender Bericht:

Die vorliegende Jahresrechnung weist einen Aufwand von Fr. 11'431'167.20 und einen Ertrag von Fr. 11'390'847.03 aus; die Bilanz Aktiven und Passiven von je Fr. 14'903'618.73.


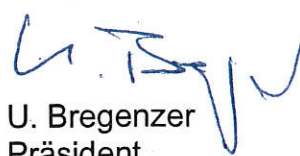
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 40'320.17 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 11'368'758.10.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von Fr. 640'666.20 aus.

Für weitere Erläuterungen verweisen wir auf die beiliegende Kurzversion der Jahresrechnung 2021.

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. hat am 28. März 2022 die vorliegende Rechnung für das Kalenderjahr 2021 geprüft und genehmigt. Sie beantragt der Schulgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2021 zu genehmigen.

SEKUNDARSCHULPFLEGE
AFFOLTERN A.A./AEUGST A.A



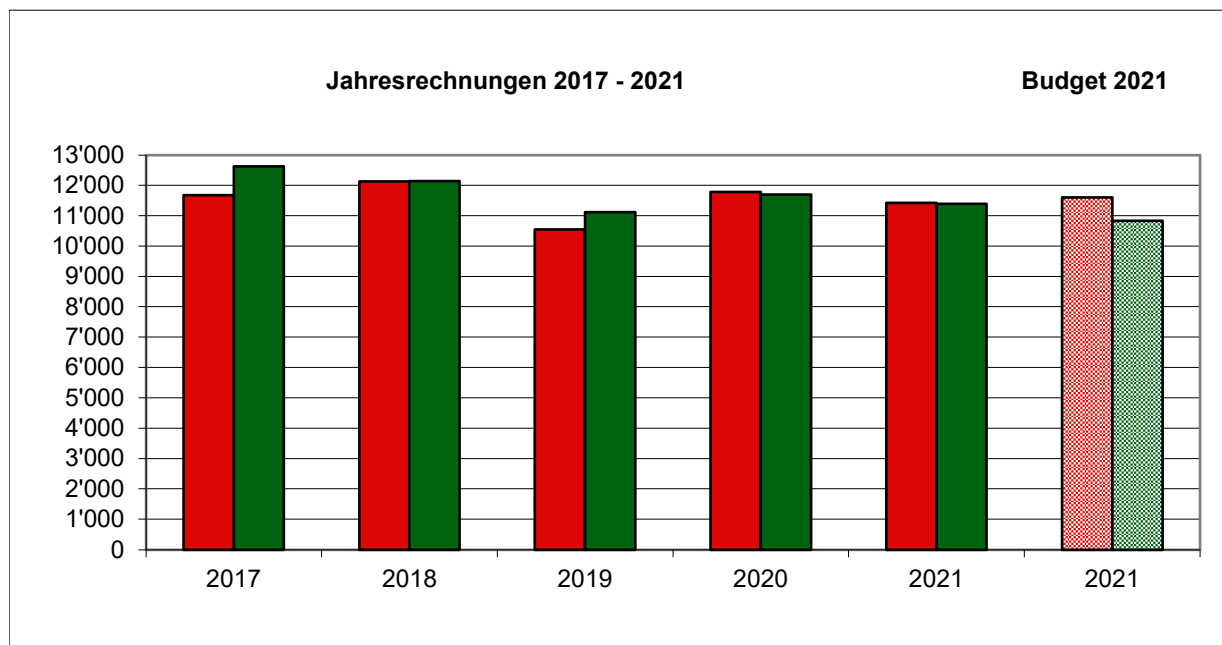
U. Bregenzer
Präsident

M. Petta
Leiterin Schulverwaltung

Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung

in Fr. 1'000	Jahresrechnung					Budget
	2017	2018	2019	2020	2021	2021
Aufwand	11'678	12'130	10'550	11'783	11'431	11'609
Ertrag	12'624	12'142	11'115	11'694	11'391	10'837
Rechnungsergebnis	946	12	565	-89	-40	-772



Das Rechnungsergebnis präsentiert sich um Fr. 0.7 Mio. besser als budgetiert. Der Ertrag ist um Fr. 0.55 Mio. höher bzw. der Aufwand um knapp Fr. 0.2 Mio. tiefer ausgefallen als budgetiert. Der Aufwandüberschuss von Fr. 40'000 wird dem Eigenkapital belastet. Der Bilanzüberschuss liegt bei knapp Fr. 11.4 Mio.

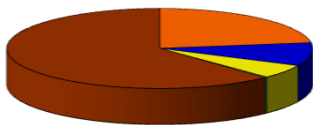
Der tiefere Aufwandüberschuss erklärt sich durch massiv höhere Steuereinnahmen.

Erfolgsrechnung - Artengliederung

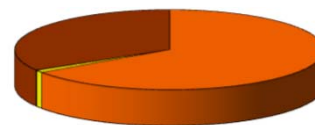
Aufwand		Rechnung	Budget	Rechnung
in Fr. 1'000		2020	2021	2021
30	Personalaufwand	2'371	2'469	2'597
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'110	1'244	1'075
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	990	621	637
34	Finanzaufwand	41	41	35
36	Transferaufwand	7'271	7'234	7'087
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
	Total Aufwand	11'783	11'609	11'431

Ertrag		Rechnung	Budget	Rechnung
in Fr. 1'000		2020	2021	2021
40	Fiskalertrag	7'174	6'824	7'450
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	110	125	108
43	Verschiedene Erträge	12	0	0
44	Finanzertrag	21	18	16
46	Transferertrag	4'377	3'870	3'817
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
	Total Ertrag	11'694	10'837	11'391

Aufwand 2021



Ertrag 2021



Minderaufwand:

- Sach- und übriger Betriebsaufwand (31): Aufgrund der Corona-Pandemie konnten weniger Klassenlager und Exkursionen durchgeführt und die Projektwoche, das Skilager sowie die Jahresabschlussparty mussten abgesagt werden.
- Transferaufwand (36): Es besuchen weniger Schülerinnen und Schüler das Gymnasium und die Kosten der Sonderschulung eines Schülers, vom Asyl-MNA-Zentrum, werden direkt vom Volksschulamt (VSA) übernommen.

Mehraufwand:

- Personalaufwand (30): Bewilligung von zwei zusätzlichen Schulklassen im Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg ab SJ 2021/22, der aber vom VSA rückvergütet wird.
- Abschreibungen (33): Bei der Aulasanierung wurden asbesthaltige Materialien gefunden, deshalb musste eine Schadstoffbeseitigung durchgeführt werden. Dies führte zu zusätzlichen Investitionen sowie Abschreibungen.

Mehrertrag:

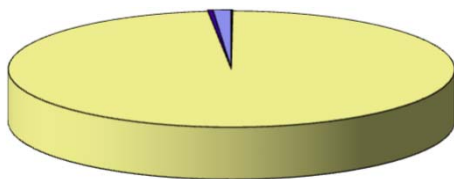
- Fiskalertrag (40): Höhere Steuereinnahmen aus Rechnungsjahr und Vorjahren; die durch die Covid 19-Pandemie befürchtete Einbusse bei den Steuern blieb erfreulicherweise aus.
- Entgelte (42): Durch Absage des Skilagers entfallen auch die Beiträge der Eltern.

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

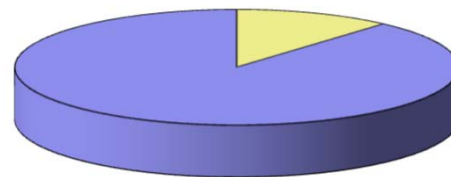
Aufwand		Rechnung	Budget	Rechnung
in Fr. 1'000		2020	2021	2021
0	Allgemeine Verwaltung	5	10	12
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	11'665	11'424	11'228
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0
4	Gesundheit	29	25	43
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern (ohne Kapitalveränderung)	84	150	148
Total Aufwand		11'783	11'609	11'431

Ertrag		Rechnung	Budget	Rechnung
in Fr. 1'000		2020	2021	2021
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	1'389	1'380	1'310
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 (ohne Kapitalveränderung)	10'305	9'457	10'081
Total Ertrag		11'694	10'837	11'391

Aufwand 2021



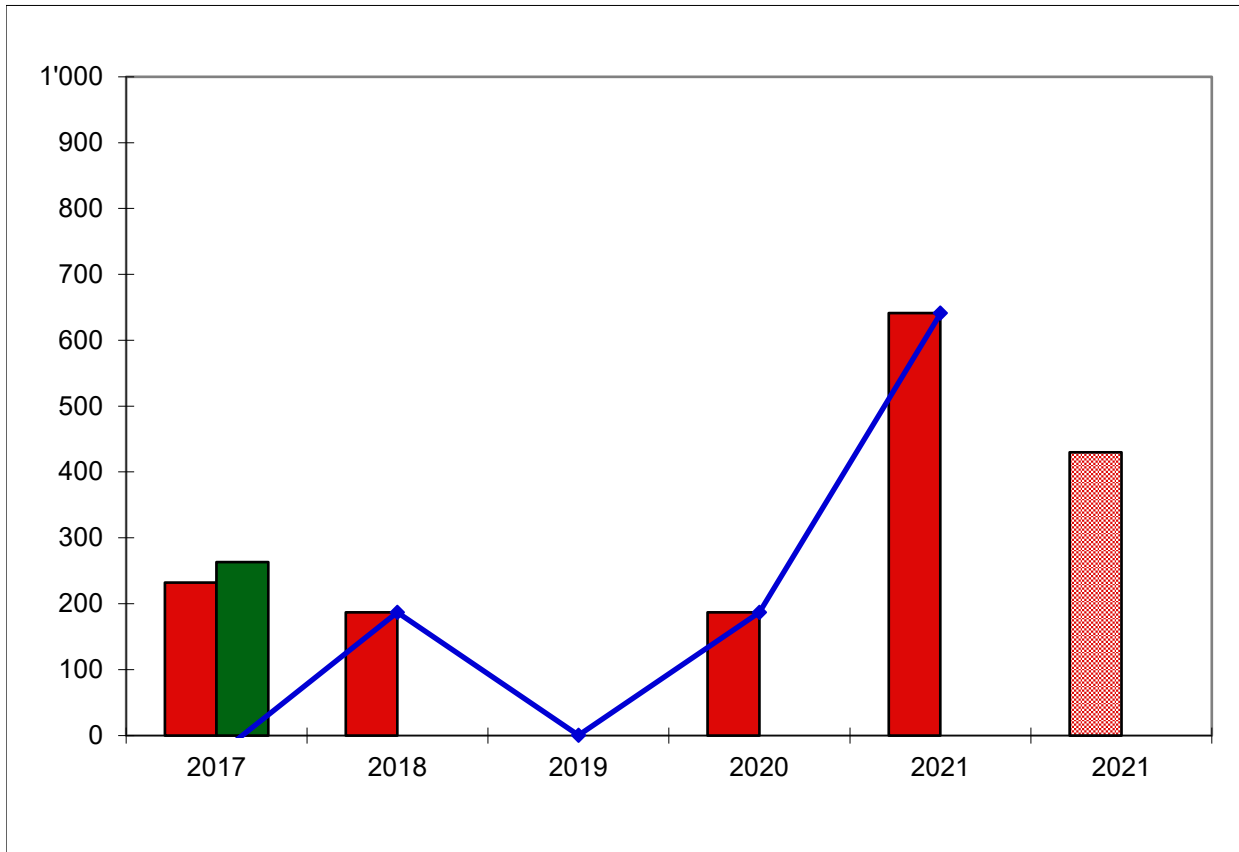
Ertrag 2021



Die Schulgemeinde ist ausschliesslich im Bereich Bildung aktiv.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

in Fr. 1'000	Jahresrechnung					Budget
	2017	2018	2019	2020	2021	2021
Ausgaben	232	187	0	187	641	430
Einnahmen	263	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	-31	187	0	187	641	430



Sanierung AV-Technik und Elektro Aula Ennetgraben sowie Schadstoffbeseitigung des Asbestbefundes.

Steuerfüsse

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

Kapitalflussrechnung

in Fr. 1'000		Jahresrechnung					Budget
		2017	2018	2019	2020	2021	2021
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	946	12	566	-89	-40	-772
+	Abschreibungen	1'999	2'214	802	990	637	621
+/-	Einlage/Entnahme Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	2'945	2'226	1'368	901	597	-151
-	Investitionen Verwaltungsvermögen	-31	187	0	187	641	430
+	Desinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	2'976	2'039	1'368	714	-44	-581

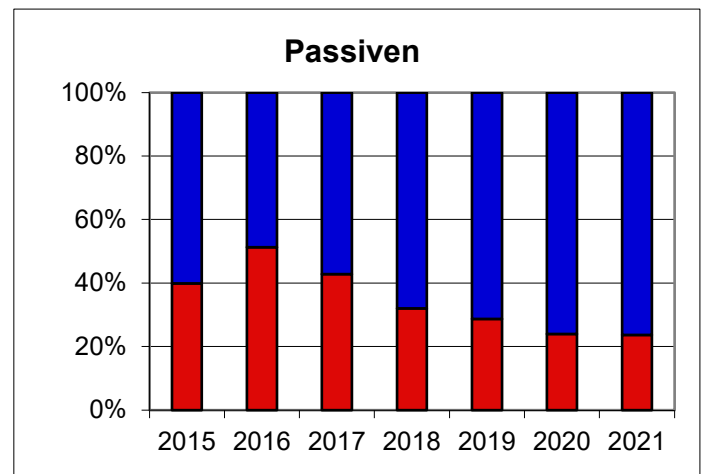
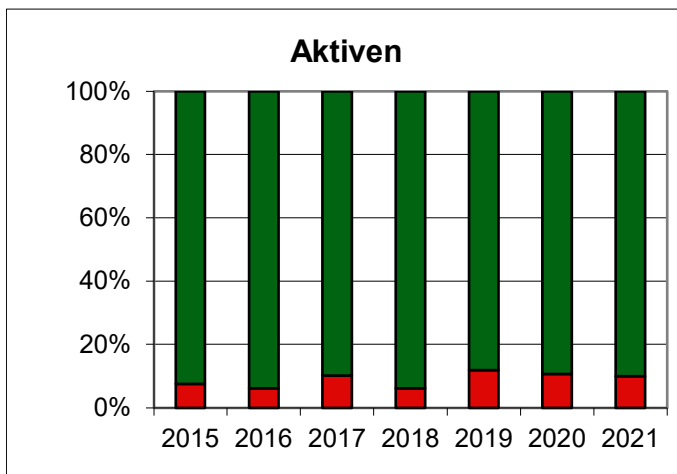
Selbstfinanzierung: Zeigt den für Neuinvestitionen zur Verfügung stehenden Betrag

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

Strukturvergleich Bilanz

in Fr. 1'000		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Aktiven							
1	Finanzvermögen	1'141	1'234	1'931	964	1'911	1'591	1'474
2	Verwaltungsvermögen	14'043	19'091	17'061	15'034	14'229	13'426	13'430
	Total	15'184	20'325	18'992	15'998	16'140	15'017	14'904

in Fr. 1'000		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Passiven							
1	Fremdkapital	6'050	10'414	8'135	5'129	4'642	3'608	3'535
2	Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0
3	Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Eigenkapital	9'134	9'911	10'857	10'869	11'498	11'409	11'369
	Total	15'184	20'325	18'992	15'998	16'140	15'017	14'904



Es wird ein Finanzierungsfehlbetrag ausgewiesen. Das Eigenkapital musste reduziert werden.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2021** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	11'431'167.20	
Gesamtertrag	Fr.	11'390'847.03	
Aufwandüberschuss	Fr.	40'320.17	
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	640'666.20	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen	Fr.	640'666.20	
Investitionsrechnung			
Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen	Fr.	-	
Bilanz			
Bilanzsumme	Fr.	14'903'618.73	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch reduziert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'368'758.10.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst 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 2021 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8914 Aeugst a.A., 10.05.2022

Rechnungsprüfungskommission Aeugst a.A.


Präsident

Stephan Schaub


Aktuar

Richard Ziltener