

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

Antrag und Bericht an die Schulgemeindeversammlung vom 19. Juni 2023

Genehmigung der Jahresrechnung 2022

A. Antrag:

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. beantragt der Schulgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.

B. Beleuchtender Bericht:

Die vorliegende Jahresrechnung weist einen Aufwand von Fr. 11'967'226.68 und einen Ertrag von Fr. 11'602'450.87 aus; die Bilanz Aktiven und Passiven von je Fr. 16'012'269.91.

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 364'775.81 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 11'003'982.29.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von Fr. 159'449.30 aus.

Für weitere Erläuterungen verweisen wir auf die beiliegende Kurzversion der Jahresrechnung 2022.

Die Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A. hat am 27. März 2023 die vorliegende Rechnung für das Kalenderjahr 2022 geprüft und genehmigt. Sie beantragt der Schulgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.

SEKUNDARSCHULPFLEGE
AFFOLTERN A.A./AEUGST A.A



U. Bregenzer
Präsident



M. Petta
Leiterin Schulverwaltung

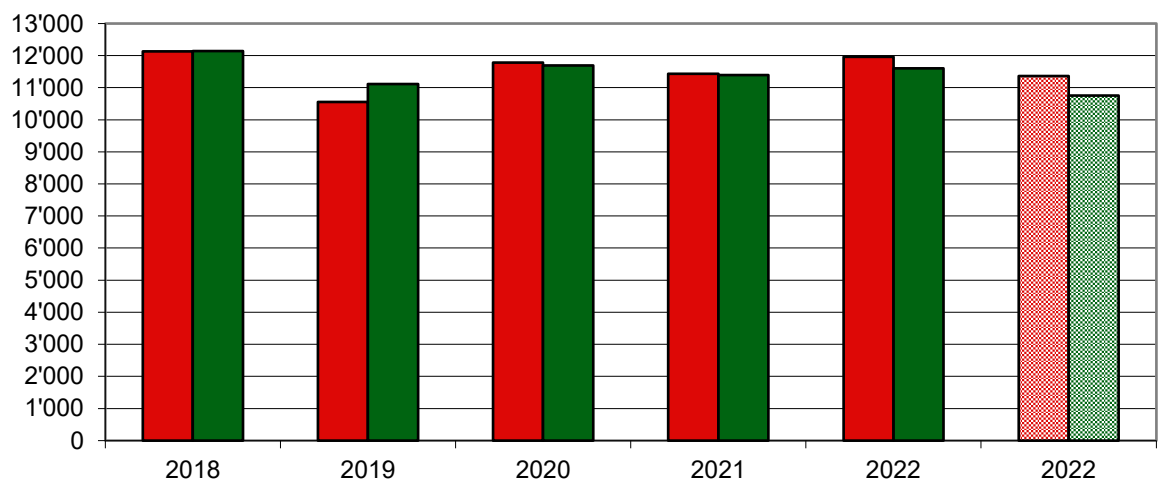
27. März 2023

Erfolgsrechnung

in Fr. 1'000	Jahresrechnung					Budget
	2018	2019	2020	2021	2022	2022
Aufwand	12'130	10'550	11'783	11'431	11'967	11'364
Ertrag	12'142	11'115	11'694	11'391	11'602	10'756
Rechnungsergebnis	12	565	-89	-40	-365	-608

Jahresrechnungen 2018 - 2022

Budget 2022



Das Rechnungsergebnis präsentiert sich um Fr. 0.24 Mio. besser als budgetiert. Der Ertrag ist um Fr. 0.84 Mio. und der Aufwand um Fr. 0.6 Mio. höher ausgefallen als budgetiert. Der Aufwandüberschuss von Fr. 364'775 wird dem Eigenkapital belastet. Der Bilanzüberschuss liegt bei Fr. 11 Mio.

Der tiefere Aufwandüberschuss erklärt sich durch tieferen Sachaufwand sowie höheren Transferertrag (Staatsbeitrag VSA).

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

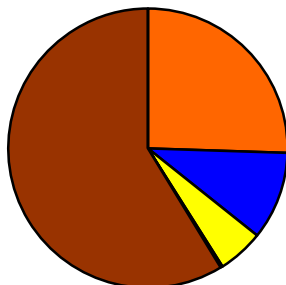
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Aufwand		in Fr. 1'000		
		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	2'597	2'420	3'053
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'075	1'290	1'225
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	637	637	635
34	Finanzaufwand	35	45	30
36	Transferaufwand	7'087	6'972	7'024
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Aufwand		11'431	11'364	11'967

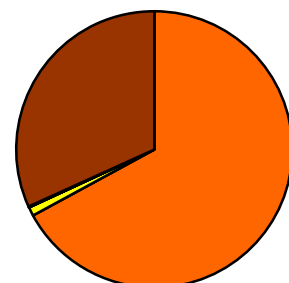
Erfolgsrechnung - Artengliederung

Ertrag		in Fr. 1'000		
		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
40	Fiskalertrag	7'450	7'624	7'780
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	108	124	118
43	Verschiedene Erträge	0	0	2
44	Finanzertrag	16	22	16
46	Transferertrag	3'817	2'986	3'686
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Total Ertrag		11'391	10'756	11'602

Aufwand 2022



Ertrag 2022



Minderaufwand:

- Sach- und übriger Betriebsaufwand (31): Aufgrund des hohen Lagerbestandes mussten weniger Lehrmittel und Schulverbrauchsmaterial beschafft werden. Zudem konnte der grösste Teil des Materials für die Sammlung Natur + Technik bereits im Jahr 2021 angeschafft werden.
- Finanzaufwand (34): Der durchschnittliche Saldo auf dem Kontokorrent mit der Stadt Affoltern war tiefer als erwartet.

Mehraufwand:

- Personalaufwand (30): Bewilligung von zusätzlichen Schulklassen an der OS Lilienberg ab SJ 2022/23, dieser höhere Personalaufwand wird vom VSA rückvergütet.
- Transferaufwand (36): Viele zum Teil langdauernde Krankheitsausfälle, Mutterschafts- und Vaterschaftsurlaube, Vikariate für bezahlte Weiterbildungen (IWB) und Bezahlung einer Abfindung. Zudem Erhöhung der Stellenprozente bei der Schulleitung OS Lilienberg aufgrund von zusätzlichen Schulklassen.

Mehrertrag:

- Fiskalertrag (40): Höhere Steuereinnahmen aus Rechnungsjahr und bei den Quellensteuern.
- Transferertrag (46): Aufgrund der höheren Schülerzahlen an der OS Lilienberg und die dadurch bewilligten zusätzlichen Schulklassen auch höhere Rückerstattung vom VSA.

Minderertrag:

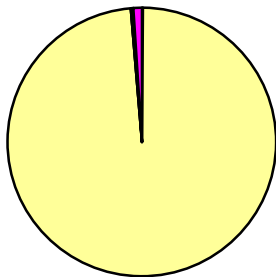
- Entgelte (42): Aufgrund der Totalrevision des Kinder- und Jugendheimgesetzes KJG und der Änderung des Volksschulgesetzes VSG, werden die Elternbeiträge von Heimkindern direkt vom Heim den Eltern in Rechnung gestellt.

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

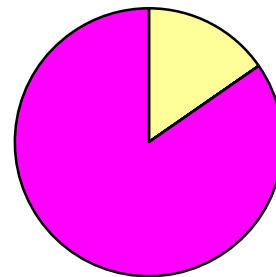
Aufwand in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	Rechnung
		2021	2022	2022
0	Allgemeine Verwaltung	12	14	17
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	11'228	11'192	11'791
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0
4	Gesundheit	43	34	37
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	148	124	122
Total Aufwand		11'431	11'364	11'967

Ertrag in Fr. 1'000		Rechnung	Budget	Rechnung
		2021	2022	2022
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0
2	Bildung	1'310	1'086	1'781
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	9'821
Total Ertrag		11'391	10'756	11'602

Aufwand 2022



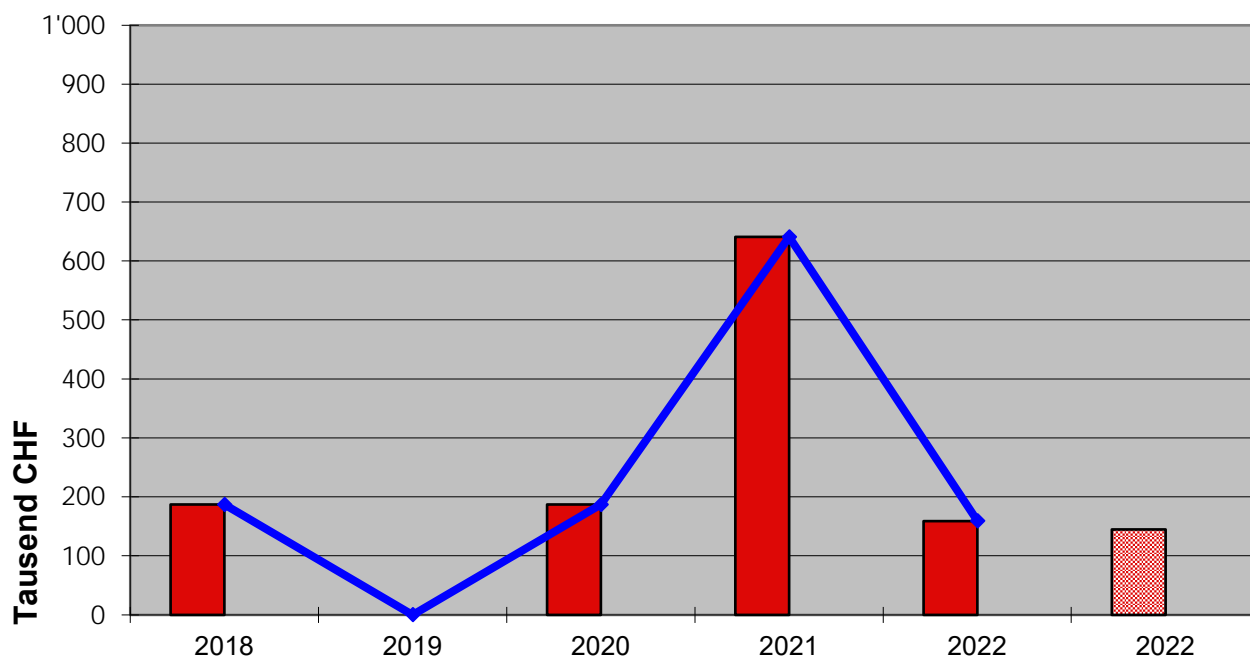
Ertrag 2022



Die Schulgemeinde ist ausschliesslich im Bereich Bildung aktiv.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	in Fr. 1'000	Jahresrechnung					Budget
		2018	2019	2020	2021	2022	2022
Ausgaben		187	0	187	641	159	145
Einnahmen		0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen		187	0	187	641	159	145



Anschaffung der budgetierten iPad's und AeroHives.

Die Vorarbeiten für das Aufstellen des Provisoriums (der Container) OS Lilienberg aufgrund des erhöhten Schulraumbedarfs wurden im 2022 realisiert und waren nicht im Budget enthalten.

Anschaffung der budgetierten Stellwänden und Lärmschutzvorrichtungen in der Schulverwaltung.

Steuerfüsse

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kanton	100	100	100	100	100	99
Politisches Gut	61	61	107	107	107	105
Primarschule	42	42				
Sekundarschule	21	21	17	17	17	19
Total ohne Kirchensteuer	124	124	124	124	124	124

Kapitalflussrechnung

		Jahresrechnung					Budget
		2018	2019	2020	2021	2022	2022
in Fr. 1'000							
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	12	566	-89	-40	-365	-608
+	Abschreibungen	2'214	802	990	637	635	637
+/-	Einlage/Entnahme Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	2'226	1'368	901	597	270	29
-	Investitionen Verwaltungsvermögen	187	0	187	641	159	145
+	Desinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	2'039	1'368	714	-44	111	-116

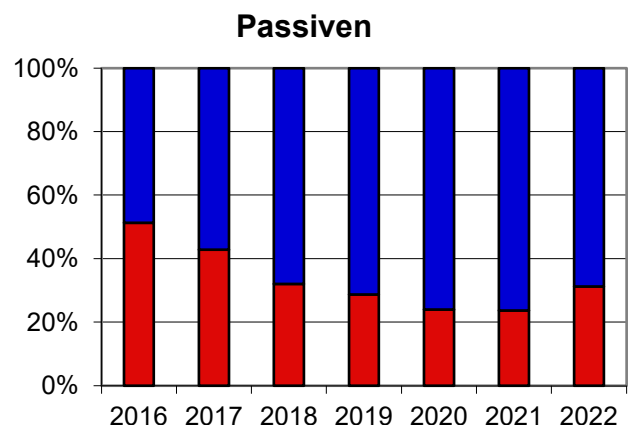
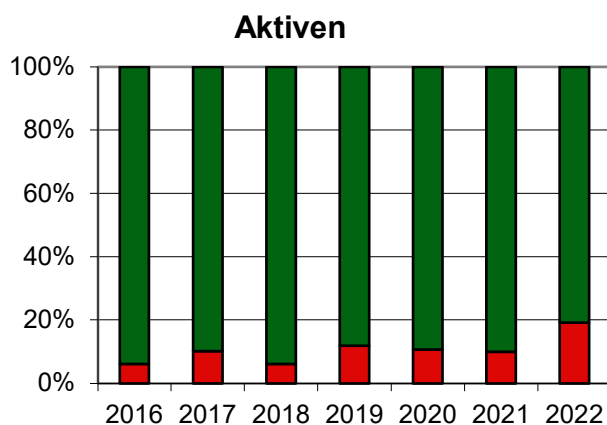
Selbstfinanzierung: Zeigt den für Neuinvestitionen zur Verfügung stehenden Betrag

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

Strukturvergleich Bilanz

in Fr. 1'000		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Aktiven							
1	Finanzvermögen	1'234	1'931	964	1'911	1'591	1'474	3'058
2	Verwaltungsvermögen	19'091	17'061	15'034	14'229	13'426	13'430	12'954
	Total	20'325	18'992	15'998	16'140	15'017	14'904	16'012

in Fr. 1'000		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Passiven							
1	Fremdkapital	10'414	8'135	5'129	4'642	3'608	3'535	5'008
2	Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0
3	Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0
4	Eigenkapital	9'911	10'857	10'869	11'498	11'409	11'369	11'004
	Total	20'325	18'992	15'998	16'140	15'017	14'904	16'012



Trotz des Aufwandüberschusses kann aufgrund der tiefen Investitionen ein Finanzierungsüberschuss ausgewiesen werden.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 27.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 11'967'226.68
Gesamtertrag	Fr. 11'602'450.87
Aufwandüberschuss	Fr. 364'775.81
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 159'449.30
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 159'449.30
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
Bilanzsumme	Fr. 16'012'269.91

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch reduziert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 11'003'982.29**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. abgesehen von einigen finanzrechtlichen Mängeln finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
Finanzrechtlich sind jedoch folgende Mängel festzuhalten:
1. Beschlüsse über neue Ausgaben (Verpflichtungskredite) in der Kompetenz der Sekundarschulpflege wurden irrtümlich ohne rechtliche Grundlage delegiert. So fehlten für einzelne Geschäfte gültige Verpflichtungskredite. Die RPK empfiehlt der Sekundarschulpflege ihre Geschäftsordnung abzuändern, um die rechtlich Grundlage zu schaffen.
 2. In der Schulverwaltung wurde im Sommer 2022 eine neue Stelle geschaffen, obwohl die Gemeindeversammlung das Budget dafür erst fürs Jahr 2023 beschlossen hatte. Damit liegt eine Finanzkompetenzüberschreitung der Schulpflege vor. Die RPK konnte gegenüber der Sekundarschule finanzrechtlich zulässige Alternativen aufzeigen.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8910 Affoltern a.A., 20.04.2023
 Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.


 Präsident
 U. Gmür


 Revisor
 D. Täubert