

Jahresrechnung 2018

Abteilung	Lehrstellen / Vollzeiteinheiten	Schülerzahl
Sekundarschule	11.42 VZE bewilligt 15.75 VZE besetzt	169

Datum:

Ablieferung an Vorsteherschaft

14. Februar 2019

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

12. März 2019

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission

19. März 2019

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

9. April 2019

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

18. Juni 2019

Jahresrechnung 2018

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Übersicht	1 - 2
2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	3
3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	4
4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	5 - 10
5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	11
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	12
7. Bilanzzusammenzug	13 - 14
8. Bestandesrechnung - Einzelkonten	15 - 18
9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden	19 - 20
10. Abschreibungstabelle	21
11. Interne Verzinsung - Einzelheiten	22
12. Beteiligungsspiegel	23
13. Gewährleistungsspiegel	24
14. Verpflichtungskreditkontrolle	25
15. Inventarveränderungen	26
16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds	keine
17. Prüfbericht	27
18. Rechnungsabschiede	28 -
19. Kommentar zur Jahresrechnung	

Finanzvorstand: Peter Zimmermann, Risistrasse 20, 8903 Birmensdorf

Rechnungsführer/Rechnungsstelle: Thomas Graf, Abteilung Finanzen Gemeinde Birmensdorf, 8903 Birmensdorf

Telefon: 044 739 12 33

1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(LR) SEK

Jahresübersicht Sekundarschule	Soll	Rechnung 2018 Haben	Soll	Voranschlag 2018 Haben	Soll	Rechnung 2017 Haben
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	4'988'467.67		5'550'600		4'736'931.82	
Total Ertrag		6'249'104.82		5'837'900		6'150'210.13
Ertragsüberschuss	1'260'637.15		287'300		1'413'278.31	
Total 1	6'249'104.82	6'249'104.82	5'837'900	5'837'900	6'150'210.13	6'150'210.13
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Total Ausgaben	159'173.65		300'000		72'526.45	
Total Einnahmen						
Nettoinvestitionen		159'173.65		300'000		72'526.45
Einnahmenüberschuss						
Total 2a	159'173.65	159'173.65	300'000	300'000	72'526.45	72'526.45
b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen	159'173.65		300'000		72'526.45	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		239'073.65		278'200		247'826.45
Ertragsüberschuss LR		1'260'637.15		287'300		1'413'278.31
Finanzierungsfehlbetrag I						
Finanzierungsüberschuss I	1'340'537.15		265'500		1'588'578.31	
Total 2b	1'499'710.80	1'499'710.80	565'500	565'500	1'661'104.76	1'661'104.76

1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(LR) SEK

Jahresübersicht Sekundarschule	Soll	Rechnung 2018 Haben	Soll	Voranschlag 2018 Haben	Soll	Rechnung 2017 Haben
-----------------------------------	------	------------------------	------	---------------------------	------	------------------------

3. Investitionen im Finanzvermögen

a) Nettoveränderungen

Ausgaben im Finanzvermögen (FV)

Einnahmen im Finanzvermögen (FV)

Nettoveränderung

Total 3a

b) Finanzierung II

Finanzierungsüberschuss I

Finanzierungsfehlbetrag II

Finanzierungsüberschuss II

Total 3b

1'340'537.15

265'500

1'588'578.31

1'340'537.15

265'500

1'588'578.31

1'340'537.15**1'340'537.15****265'500****265'500****1'588'578.31****1'588'578.31**

4. Bilanzübersicht

Finanzvermögen

Verwaltungsvermögen

4'904'723.74

1'904'200.00

3'458'989.99

1'984'100.00

Fremdkapital

Verrechnungen

Total Verpflichtungen f. Spezialfinanzie

Eigenkapital

Total 4

216'509.50

6'592'414.24

6'808'923.74**6'808'923.74****5'443'089.99**

111'312.90

5'331'777.09

5'443'089.99

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Rechnung

SEK R LR Arten 30,31,...

Nummer	Artengliederung Sekundarschule	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Aufwand	Voranschlag 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
	Laufende Rechnung	4'988'467.67	6'249'104.82	5'550'600	5'837'900	4'736'931.82	6'150'210.13
	Nettoergebnis	1'260'637.15		287'300		1'413'278.31	
3	Aufwand	4'988'467.67		5'550'600		4'736'931.82	
30	Personalaufwand	668'224.10		746'900		686'386.85	
31	Sachaufwand	743'302.99		960'800		670'212.32	
32	Passivzinsen	15'822.75		37'700		19'007.05	
33	Abschreibungen	252'858.28		297'500		268'143.30	
35	Entschädigung für DL anderer Gemeinden	2'508'850.00		2'449'700		2'363'251.35	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	799'409.55		1'058'000		729'930.95	
4	Ertrag		6'249'104.82		5'837'900		6'150'210.13
40	Steuern		5'321'573.13		5'025'700		5'260'948.14
42	Vermögenserträge		39'738.59		42'900		39'174.14
43	Entgelte		47'951.55		31'000		45'795.55
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		816.80		400		507.55
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		827'024.75		731'900		791'784.75
46	Beiträge mit Zweckbindung		12'000.00		6'000		12'000.00

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Rechnung

SEK R LR Funkt ZZ 0,1,...

Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Sekundarschule	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	4'988'467.67	6'249'104.82	5'550'600	5'837'900	4'736'931.82	6'150'210.13
	Nettoergebnis	1'260'637.15		287'300		1'413'278.31	
0	Behörden und Verwaltung	13'391.20		25'500		10'904.55	
	Nettoergebnis		13'391.20		25'500		10'904.55
2	Bildung	4'428'323.89	206'284.30	4'912'500	88'200	4'192'835.47	185'555.30
	Nettoergebnis		4'222'039.59		4'824'300		4'007'280.17
4	Gesundheit	14'695.95		16'200		13'808.65	
	Nettoergebnis		14'695.95		16'200		13'808.65
5	Soziale Wohlfahrt	6'494.55		8'000		6'582.00	
	Nettoergebnis		6'494.55		8'000		6'582.00
9	Finanzen und Steuern	525'562.08	6'042'820.52	588'400	5'749'700	512'801.15	5'964'654.83
	Nettoergebnis	5'517'258.44		5'161'300		5'451'853.68	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Aufwand	Voranschlag 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	6'249'104.82	6'249'104.82	5'550'600	5'837'900	6'150'210.13	6'150'210.13
	Nettoergebnis			287'300			
0	Behörden und Verwaltung	13'391.20		25'500		10'904.55	
	Nettoergebnis		13'391.20		25'500		10'904.55
11	Legislative	13'391.20		25'500		10'904.55	
	Nettoergebnis		13'391.20		25'500		10'904.55
2.011.3100.00	Drucksachen, Publikationen(Abstimmungen)	11'248.30		20'000		4'431.20	
2.011.3180.00	Buchprüfungskosten Versand der Weisungen	2'142.90		5'500		6'473.35	
2	Bildung	4'428'323.89	206'284.30	4'912'500	88'200	4'192'835.47	185'555.30
	Nettoergebnis		4'222'039.59		4'824'300		4'007'280.17
211	Sekundarschule	2'578'723.14	26'771.80	2'738'900	22'500	2'506'747.04	34'627.55
	Nettoergebnis		2'551'951.34		2'716'400		2'472'119.49
2.211.3021.01	Besoldungen LP Zusatzstunden	17'573.75		42'000		39'281.15	
2.211.3021.02	Besoldungen LP Hausämter					8'500.00	
2.211.3030.00	Sozialleistungen	1'645.15		7'000		6'751.55	
2.211.3080.00	Aushilfsentschädigungen (Vikariate)	4'687.50		30'000		6'616.95	
2.211.3092.00	Weiterbildung	9'965.90		27'800		14'099.60	
2.211.3101.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	62'470.31		60'000		57'335.30	
2.211.3102.00	Schulmaterial Ordentl. Unterricht	66'336.98		70'000		68'187.05	
2.211.3103.00	Schulmaterial Handfertigkeitsunterricht	15'334.60		20'000		13'342.90	
2.211.3110.00	Anschaffungen Mobiliar,Apparate,EDV	58'371.60		76'000		55'582.45	
2.211.3150.00	Unterhalt Mobiliar Apparate, Einrichtungen	47'834.40		54'000		40'200.00	
2.211.3170.01	Schulreisen	22'935.30		38'600		15'842.19	
2.211.3170.03	Exkursionen	4'069.10		22'000		11'608.50	
2.211.3170.04	Klassenlager	15'171.50		22'500		27'527.25	
2.211.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Verw.kosten/Tel./Porti)	4'661.40		8'000		4'965.30	
2.211.3510.00	Entschädigung an Kanton (Besoldungen)	1'891'624.00		1'806'000		1'777'766.05	
2.211.3520.01	Schulgelder an andere Gemeinden	19'800.00		25'000		19'000.00	
2.211.3520.03	Schulgelder Brückenangebote	52'341.65		70'000		75'291.65	
2.211.3610.00	Beiträge an kantonale Mittelschulen	283'900.00		360'000		309'600.00	
2.211.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)					-44'750.85	
2.211.4360.01	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		14'771.80		16'000		22'057.55

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2.211.4520.00	Schulgelder von anderen Gemeinden				500		570.00
2.211.4610.00	Staatsbeiträge		12'000.00		6'000		12'000.00
213	Tagesstrukturen	24'724.30	12'930.00	25'000	4'000	18'266.10	8'130.00
	Nettoergebnis		11'794.30		21'000		10'136.10
2.213.3010.00	Besoldungen Mittagstisch	14'322.90		12'000		11'607.35	
2.213.3030.00	Sozialleistungen	1'162.65		1'200		961.35	
2.213.3110.00	Anschaffungen Mobilar, Geräte	2'351.10		3'000			
2.213.3131.00	Betriebsmaterial	114.25		1'400		238.95	
2.213.3132.00	Lebensmittel	6'440.85		7'000		5'120.80	
2.213.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon etc.)	332.55		400		337.65	
2.213.4320.00	Elternbeiträge		12'930.00		4'000		8'130.00
214	Musikschule	47'193.00		70'000		56'067.00	
	Nettoergebnis		47'193.00		70'000		56'067.00
2.214.3620.00	Beiträge an Musikschule Knonaueramt	47'193.00		70'000		56'067.00	
217	Schulliegenschaften und -anlagen	500'005.90	25'414.75	527'500	25'700	434'527.55	26'271.00
	Nettoergebnis		474'591.15		501'800		408'256.55
2.217.3010.00	Besoldungen Hauswarte	174'206.50		177'000		173'256.20	
2.217.3030.00	Sozialleistungen	32'959.65		29'700		32'388.80	
2.217.3080.00	Aushilfsentschädigungen	7'378.75		10'000		4'345.60	
2.217.3090.02	Weiterbildung /Allg. Personalaufwand	867.35		1'500		615.75	
2.217.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate, Geräte	30'769.85		25'000		4'301.60	
2.217.3120.01	Wasser	15'420.85		17'000		14'939.05	
2.217.3120.02	Energie	16'057.20		20'000		16'087.65	
2.217.3120.03	Heizung	35'233.25		56'000		50'445.10	
2.217.3130.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial	24'758.95		30'000		23'626.45	
2.217.3140.00	Baulicher Unterhalt Gebäude und Anlagen	126'199.95		121'000		78'878.65	
2.217.3150.00	Unterhalt Maschinen Geräte, Fahrzeuge	7'473.05		7'000		8'919.85	
2.217.3160.00	Mieten, Benützungskosten Räume Gemeinden	1'320.00		3'000		1'870.00	
2.217.3180.00	Dienstleistungen Dritter	17'930.80		19'000		18'910.00	
2.217.3182.00	Sachversicherungen	8'432.95		11'000		9'449.45	
2.217.3183.00	Gebühren, Steuern und Abgaben	996.80		100		80.00	
2.217.3190.00	Allg. Sachaufwand			200			
2.217.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)					-3'586.60	
2.217.4270.00	Mietzinsertrag Wohnungen, Parkplätze		20'700.00		20'700		20'700.00

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Aufwand	Voranschlag 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
2.217.4360.00	Rückerstattungen Dritter		4'714.75		5'000		5'571.00
218	Volksschule Sonstiges Nettoergebnis	276'082.95	30'992.60 245'090.35	302'900	31'000 271'900	242'585.03	30'316.00 212'269.03
2.218.3001.00	Entschädigung Projektgruppen			2'000			
2.218.3010.01	Besoldung Schulsozialarbeit	103'092.60		103'000		102'295.20	
2.218.3020.00	Besoldungen			1'000		93.75	
2.218.3030.00	Sozialleistungen	21'910.40		23'000		21'702.25	
2.218.3090.00	Allg. Personalaufwand (SSA)	4'827.10		6'000		4'056.00	
2.218.3100.00	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien			1'000			
2.218.3101.00	Material Schulsozialarbeit	3'435.50		3'400		2'453.63	
2.218.3110.00	Anschaffungen	2'844.00		3'000		1'297.00	
2.218.3180.00	Dienstleistungen Dritter (SSA)	49.00		1'500			
2.218.3182.02	Projektwochen	3'444.05		9'000		945.60	
2.218.3183.04	Schulanlässe	12'334.95		14'000		12'067.65	
2.218.3185.00	Schülertransporte	8'160.00		8'000		6'800.00	
2.218.3187.00	Schulentwicklung	9'643.70		12'000		6'403.00	
2.218.3188.00	Oeffentlichkeitsarbeit	5'000.00		5'000		5'000.00	
2.218.3190.00	Allgemeiner Sachaufwand	1'615.50		3'000		1'629.10	
2.218.3520.00	Anteil Gemeindebibliothek	18'267.15		18'000		16'533.10	
2.218.3520.02	Beitrag an andere Gemeinden (SPD)	81'459.00		90'000		64'272.90	
2.218.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)					-2'964.15	
2.218.4360.01	Elternbeiträge Freifächer etc.		2'070.00		1'000		1'530.00
2.218.4520.00	Beitrag von anderen Gemeinden		28'922.60		30'000		28'786.00
219	Schulverwaltung Nettoergebnis	516'830.35	2'623.00 514'207.35	533'000	533'000	470'806.75	470'806.75
2.219.3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden	76'588.25		80'000		76'684.00	
2.219.3010.00	Besoldungen Sekretariat	137'780.25		125'000		123'027.45	
2.219.3030.00	Sozialleistungen	36'033.35		35'500		34'360.50	
2.219.3090.00	Allg. Personalaufwand	4'605.40		9'000		4'007.35	
2.219.3092.00	Weiterbildung	6'699.40		11'000		6'440.00	
2.219.3101.00	Büromaterial	2'848.75		6'000		3'582.65	
2.219.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'254.15		5'000		2'698.60	
2.219.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'426.95		1'200		898.65	
2.219.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	7'700.55		11'000		1'835.80	
2.219.3150.00	Unterhalt Mobiliar Maschinen, Geräte	3'133.35		12'500		8'425.80	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2.219.3170.00	Spesenentschädigungen Behörden/SL/Komm.	1'081.15		1'500		480.10	
2.219.3180.01	Finanzplanung	4'182.00		5'000		4'341.30	
2.219.3180.02	Dienstleistungen Dritter	6'105.15		6'000		7'509.00	
2.219.3181.01	Festanställe	9'561.20		17'000		9'051.00	
2.219.3182.00	Telefon, Porti, Gebühren Gesamter Schulbetrieb	6'058.90		8'000		5'307.45	
2.219.3183.00	Gutachten und Honorare	17'323.85		6'000		2'028.80	
2.219.3184.00	Kautions-/Unfallversicherung	1'090.35		1'300		696.65	
2.219.3190.00	Allgemeiner Sachaufwand	1'134.20		500			
2.219.3190.01	Mitgliederbeiträge/Jahresbeiträge	2'746.00		4'000		1'896.20	
2.219.3510.00	Entschädigung an Kanton (Besoldungen SL)	146'625.15		146'000		143'241.80	
2.219.3510.01	Entschädigung an Kanton (Lohnadm.)	4'352.00		4'000		3'995.05	
2.219.3520.00	Zentrale Finanzverwaltung	37'500.00		37'500		37'500.00	
2.219.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)					-7'201.40	
2.219.4360.00	Rückerstattungen Dritter		2'623.00				
220	Sonderschulung	484'764.25	107'552.15	715'200	5'000	463'836.00	86'210.75
	Nettoergebnis		377'212.10		710'200		377'625.25
2.220.3021.00	Deutsch für Fremdsprachige	11'041.50		12'000		14'220.15	
2.220.3030.00	Sozialleistungen	875.75		1'200		1'075.90	
2.220.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Therapien)	11'025.00		82'000		32'355.00	
2.220.3640.00	Beiträge an gemischtwirtschaftl. Sonderschulen	461'822.00		620'000		416'184.95	
2.220.4330.00	Elternbeiträge an Sonderschulkosten		10'842.00		5'000		8'507.00
2.220.4520.00	Beitrag von anderen Gemeinden		96'710.15				77'703.75
4	Gesundheit	14'695.95		16'200		13'808.65	
	Nettoergebnis		14'695.95		16'200		13'808.65
460	Schulgesundheitsdienst	14'695.95		16'200		13'808.65	
	Nettoergebnis		14'695.95		16'200		13'808.65
2.460.3130.00	Verbrauchsmaterial	1'394.45		1'200		661.45	
2.460.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Schularzt)	3'330.00		3'000		1'784.40	
2.460.3180.02	Schulzahnuntersuchungen	9'971.50		12'000		11'362.80	
5	Soziale Wohlfahrt	6'494.55		8'000		6'582.00	
	Nettoergebnis		6'494.55		8'000		6'582.00
500	Sozialversicherung Allgemeines	6'494.55		8'000		6'582.00	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		6'494.55		8'000		6'582.00
2.500.3610.00	Beiträge an FAK	6'494.55		8'000		6'582.00	
9	Finanzen und Steuern	1'786'199.23	6'042'820.52	588'400	5'749'700	1'926'079.46	5'964'654.83
	Nettoergebnis	4'256'621.29		5'161'300		4'038'575.37	
900	Gemeindesteuern	146'422.45	5'338'695.47	172'000	5'046'000	154'057.70	5'277'506.03
	Nettoergebnis	5'192'273.02		4'874'000		5'123'448.33	
2.900.3290.00	Zinsausgaben	15'822.75		37'700		19'007.05	
2.900.3300.00	Abschreibungen und Erlasse	11'916.65		19'300		19'046.85	
2.900.3510.01	Entschädigung an den Kanton	4'936.10		3'000		4'817.80	
2.900.3520.01	Steuerbezugskosten	113'746.95		112'000		111'186.00	
2.900.4000.00	Ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'638'132.35		4'707'000		4'616'117.40
2.900.4002.00	Ordentliche Steuern früherer Jahre		486'328.25		276'000		584'836.50
2.900.4004.00	Quellensteuern, gem. Q-Abrechnung		106'943.50		43'100		124'395.90
2.900.4006.00	Aktive Steuerauscheidungen		137'896.10		119'400		124'319.55
2.900.4007.00	Passive Steuerauscheidungen		-96'522.15		-122'100		-202'118.50
2.900.4008.00	Pauschale Steueranrechnung		-4'613.80		-5'900		-5'165.25
2.900.4009.00	Nach- und Strafsteuern		53'408.88		8'200		18'562.54
2.900.4210.00	Zinseinnahmen auf Gemeindesteuern		17'122.34		20'300		16'557.89
920	Finanzausgleich	138'198.00	701'392.00	138'200	701'400	109'647.00	684'725.00
	Nettoergebnis	563'194.00		563'200		575'078.00	
2.920.3520.00	Finanzausgleichsanteile	138'198.00		138'200		109'647.00	
2.920.4520.00	Finanzausgleichsanteile		701'392.00		701'400		684'725.00
930	Einnahmenanteile		816.80		400		507.55
	Nettoergebnis	816.80		400		507.55	
2.930.4490.00	Anteil CO2-Abgabe		816.80		400		507.55
942	Liegenschaften Finanzvermögen		1'916.25		1'900		1'916.25
	Nettoergebnis	1'916.25		1'900		1'916.25	
2.942.4230.03	Baurechtszinsen		1'916.25		1'900		1'916.25
990	Abschreibungen	240'941.63		278'200		249'096.45	
	Nettoergebnis		240'941.63		278'200		249'096.45
2.990.3300.00	Abschreibungen Debitorenverluste	1'867.98				1'270.00	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Voranschlag 2018 Aufwand	Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
2.990.3310.00	Ordentliche Abschreibungen	239'073.65		278'200		247'826.45	
999	Abschluss LR Nettoergebnis	1'260'637.15	1'260'637.15			1'413'278.31	1'413'278.31
2.999.9120.00	Ertragsüberschuss	1'260'637.15				1'413'278.31	

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Rechnung

SEK R IR Arten VV 50,60,...

Nummer	Artengliederung Sekundarschule	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	159'173.65		300'000		72'526.45	
	Nettoergebnis		159'173.65		300'000		72'526.45
5	Ausgaben im Verwaltungsvermögen (VV)	159'173.65		300'000		72'526.45	
50	Sachgüter	159'173.65		300'000		72'526.45	

6. Investitionsrechnung - Einzelkonzen nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R IR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	159'173.65	159'173.65	300'000		72'526.45	72'526.45
	Nettoergebnis				300'000		
2	Bildung	159'173.65		300'000		72'526.45	
	Nettoergebnis		159'173.65		300'000		72'526.45
217	Schulliegenschaften und -anlagen	159'173.65		300'000		72'526.45	
2.217.5030.12	Projekt Instandhaltung/Instandstellung	38'971.30		150'000		23'764.55	
2.217.5030.14	Baumassnahme 4(Neubau Schulsporthalle)			100'000			
2.217.5030.15	Erweiterungsbau Ost, Projektierungskredit	70'549.90					
2.217.5060.03	Schulmobiliar	49'652.45		50'000		48'761.90	
9	Finanzen und Steuern		159'173.65				72'526.45
	Nettoergebnis	159'173.65				72'526.45	
999	Abschluss		159'173.65				72'526.45
2.999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		159'173.65				72'526.45

7. Bilanzzusammenzug 2018

Jahresrechnung
Sekundarschule Birmensdorf-Aesch

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
5'443'089.99		Gesamtaktiven			6'808'923.74	
	5'443'089.99	Gesamtpassiven				216'509.50
		Kapitalkonto				
		Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		5'331'777.09		
		Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr				
		Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr Kto. 990.3330				
		Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungs Ergebnisses:				
		Ertragsüberschuss Laufende Rechnung		1'260'637.15		
		Aufwandüberschuss Laufende Rechnung				
		Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		6'592'414.24		6'592'414.24
		Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr				
5'443'089.99	5'443'089.99				6'808'923.74	6'808'923.74

7. Bilanzzusammenzug

SEK BR ZZ (S/H) 100,101,...

Konto	Bestandesrechnung S/H getrennt Sekundarschule	01. Januar 2018	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2018
1	Aktiven	5'443'089.99	2'650'035.68	1'284'201.93	6'808'923.74
10	Finanzvermögen	3'458'989.99	2'490'862.03	1'045'128.28	4'904'723.74
101	Guthaben	3'423'909.89	2'472'216.33	1'010'048.18	4'886'078.04
103	Transitorische Aktiven	35'080.10	18'645.70	35'080.10	18'645.70
11	Verwaltungsvermögen	1'984'100.00	159'173.65	239'073.65	1'904'200.00
114	Sachgüter	1'984'100.00	159'173.65	239'073.65	1'904'200.00
2	Passiven	5'443'089.99	9'704'698.30	8'338'864.55	6'808'923.74
20	Fremdkapital	111'312.90	4'834'226.58	4'729'029.98	216'509.50
200	Laufende Verpflichtungen	111'087.90	4'829'481.98	4'728'804.98	211'764.90
205	Transitorische Passiven	225.00	4'744.60	225.00	4'744.60
21	Verrechnungen		3'060'283.37	3'060'283.37	
218	Übrige Verrechnungskonten		3'060'283.37	3'060'283.37	
23	Eigenkapital	5'331'777.09	1'260'637.15		6'592'414.24
239	Eigenkapital	5'331'777.09	1'260'637.15		6'592'414.24
29	Hilfskonten		549'551.20	549'551.20	
291	Hilfskonten		549'551.20	549'551.20	

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2018	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2018
1	Aktiven	5'443'089.99	2'650'035.68	1'284'201.93	6'808'923.74
10	Finanzvermögen	3'458'989.99	2'490'862.03	1'045'128.28	4'904'723.74
101	Guthaben	3'423'909.89	2'472'216.33	1'010'048.18	4'886'078.04
1010	Vorschüsse		600.00	600.00	
2.1010.04	Vorschüsse		600.00	600.00	
1011	Kontokorrente	3'330'194.46	1'071'336.66		4'401'531.12
2.1011.09	Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf	3'330'194.46	1'071'336.66		4'401'531.12
1012	Restanzen Steuern	-25'700.55	951'980.85	795'638.20	130'642.10
2.1012.00	Restanzen Steuern 2000	609.15	501.70	609.15	501.70
2.1012.03	Restanzen Steuern 2003	18.05	18.05	18.05	18.05
2.1012.04	Restanzen Steuern 2004		69.50		69.50
2.1012.07	Restanzen Steuern 2007	175.85	172.75	175.85	172.75
2.1012.10	Restanzen Steuern 2010	1'260.05		1'260.05	
2.1012.11	Restanzen Steuern 2011	-9'732.90	10'710.15	1'059.90	-82.65
2.1012.12	Restanzen Steuern 2012	4'552.25	225.95	4'552.30	225.90
2.1012.13	Restanzen Steuern 2013	61'603.80	14'891.65	61'603.80	14'891.65
2.1012.14	Restanzen Steuern 2014	14'998.65	28'783.10	35'580.75	8'201.00
2.1012.15	Restanzen Steuern 2015	-16'860.95	26'880.90	29'396.35	-19'376.40
2.1012.16	Restanzen Steuern 2016	-281'999.50	282'566.00	28'021.30	-27'454.80
2.1012.17	Restanzen Steuern 2017	199'675.00	41'994.30	633'360.70	-391'691.40
2.1012.18	Restanzen Steuern 2018		545'166.80		545'166.80
1015	Debitoren Guthaben	119'415.98	448'298.82	213'809.98	353'904.82
2.1015.02	Debitoren	119'415.98	448'298.82	213'809.98	353'904.82
103	Transitorische Aktiven	35'080.10	18'645.70	35'080.10	18'645.70
1030	Transitorische Aktiven	35'080.10	18'645.70	35'080.10	18'645.70
2.1030.01	Transitorische Aktiven	35'080.10	18'645.70	35'080.10	18'645.70

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2018	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2018
11	Verwaltungsvermögen	1'984'100.00	159'173.65	239'073.65	1'904'200.00
114	Sachgüter	1'984'100.00	159'173.65	239'073.65	1'904'200.00
1143	Hochbauten	1'787'700.00	109'521.20	189'821.20	1'707'400.00
2.1143.01	Hochbauten	1'787'700.00	109'521.20	189'821.20	1'707'400.00
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	196'400.00	49'652.45	49'252.45	196'800.00
2.1146.01	Mobiliar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	196'400.00	49'652.45	49'252.45	196'800.00

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2018	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2018
2	Passiven	5'443'089.99	9'704'698.30	8'338'864.55	6'808'923.74
20	Fremdkapital	111'312.90	4'834'226.58	4'729'029.98	216'509.50
200	Laufende Verpflichtungen	111'087.90	4'829'481.98	4'728'804.98	211'764.90
2000	Kreditoren	111'087.90	4'829'481.98	4'728'804.98	211'764.90
2.2000.00	Kreditoren SEK (Abacus)	111'072.90	4'198'081.03	4'097'399.03	211'754.90
2.2000.01	Kreditoren Allgemein	15.00	10.00	15.00	10.00
2.2000.02	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		75'658.85	75'658.85	
2.2000.03	BVK Personalvorsorge Kanton Zürich		83'294.30	83'294.30	
2.2000.04	Unfallversicherung (UVG)		11'332.15	11'332.15	
2.2000.09	Kontrollkonto Zahlungen		461'105.65	461'105.65	
205	Transitorische Passiven	225.00	4'744.60	225.00	4'744.60
2050	Transitorische Passiven	225.00	4'744.60	225.00	4'744.60
2.2050.01	Transitorische Passiven	225.00	4'744.60	225.00	4'744.60
21	Verrechnungen		3'060'283.37	3'060'283.37	
218	Übrige Verrechnungskonten		3'060'283.37	3'060'283.37	
2189	Übrige Verrechnungen		3'060'283.37	3'060'283.37	
2.2189.02	Übrige Verrechnungen		1'888'836.07	1'888'836.07	
2.2189.03	Diverses Sekundarschule (Kasse)		3'447.30	3'447.30	
2.2189.18	Guthaben aus Steuerablieferungen		1'168'000.00	1'168'000.00	
23	Eigenkapital	5'331'777.09	1'260'637.15		6'592'414.24
239	Eigenkapital	5'331'777.09	1'260'637.15		6'592'414.24
2390	Eigenkapital	5'331'777.09	1'260'637.15		6'592'414.24
2.2390.01	Eigenkapital	5'331'777.09	1'260'637.15		6'592'414.24

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2018	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2018
29	Hilfskonten		549'551.20	549'551.20	
291	Hilfskonten		549'551.20	549'551.20	
2912	LOHN Hilfskonten		549'551.20	549'551.20	
1.2912.00	Lohn Durchlaufskonto		549'551.20	549'551.20	

9. Bestandesrechnung 2018 - Einzelheiten zu Vermögenswerten

Sekundarschule Birmensdorf-Aesch
Jahresrechnung

Kontengruppe 101 Guthaben einschliesslich Restanzen	Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht	
Kontengruppe 102 Anlagen ohne Sachwertanlagen	direkt aus der Bilanz ersichtlich sind	

Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
2.1015.02 Debitoren				119'415.98	234'488.84	353'904.82
Manuelle Rechnungen und Debitoren				62'551.83	226'481.64	289'033.47
ZV GZB, Heizkostenabrechnung	23.02.2018			31'279.10	-8'612.70	22'666.40
ZSO Limmattal Süd ,Heizkostenabrechnung	23.02.2018			1'586.00	-436.70	1'149.30
Politische Gemeinde Aesch Steuerablieferungen	24.01.2019			29'178.58	233'685.79	262'864.37
Mobiliar Versicherungen, UVG 2018	31.01.2019			508.15	16.45	524.60
Sozialversicherung Kt. Zürich, Abrechnung 2018	28.02.2019			0.00	1'828.80	1'828.80
Fakturierung NEST				56'864.15	8'007.20	64'871.35
Elternbeiträge	02.02.2018			956.00	-956.00	0.00
Elternbeiträge	11.05.2018			834.00	-199.20	634.80
Elternbeiträge	23.08.2018			1'034.00	-44.00	990.00
Elternbeiträge	11.10.2018			600.00	-183.35	416.65
Elternbeiträge	15.11.2018			0.00	625.00	625.00
Elternbeiträge	22.11.2018			345.00	315.00	660.00
Elternbeiträge Mittagstisch	03.01.2019			0.00	1'230.00	1'230.00
Elternbeiträge	18.01.2019			200.00	180.00	380.00
Elternbeiträge Mittagstisch	20.01.2019			750.00	195.00	945.00
Primarschule Aesch, Schulsozialarbeit	08.02.2019			7'614.40	283.30	7'897.70
Elternbeiträge	07.02.2019			0.00	1'150.00	1'150.00
Elternbeiträge	16.02.2019			1'030.00	-930.00	100.00
Gemeinde Birmensdorf, Kostenanteil Sonderschulung	07.02.2019			43'500.75	6'341.45	49'842.20

9. Bestandesrechnung 2018 - Einzelheiten zu den Schulden

Sekundarschule Birmensdorf-Aesch
Jahresrechnung

Kontengruppe 202 Langfristige Schulden	Einzelheiten zu den Schulden, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind	
Kontengruppe 204 Rückstellungen (mit Hinweisen auf Verbuchung)		

Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr

10. Abschreibungstabelle 2018

Sekundarschule Birmensdorf-Aesch
Jahresrechnung

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung Rechnungsjahr	%	Abschreibungen		Buchwert Ende Rechnungsjahr
					ordentliche	zusätzliche	
114 Sachgüter							
2.1143.01 Hochbauten	1'787'700.00	109'521.20	1'897'221.20	10	189'821.20		1'707'400.00
2.1146.01 Mobiliar	196'400.00	49'652.45	246'052.45	20	49'252.45		196'800.00
	1'984'100.00	159'173.65	2'143'273.65		239'073.65	0.00	1'904'200.00
Total Abschreibungen					239'073.65		

11. Einzelheiten zur internen Verzinsung 2018

Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH)

Beschluss Schulpflege Nr. 325 vom 15.05.2018

Gegenstand (§ 65 KSGH)		Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung)	Zinssatz %
Konto	Bezeichnung		
	keine interne Verzinsung		

12. Beteiligungsspiegel 2018 - Einzelheiten zu den Beteiligungen

Name Sitz	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Rechnungs- legungsnorm	Spezifische Risiken
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)										
Theater Kanton Zürich	Genossenschaft	Kultur		300.00	0	0	0.00	300.00	OR	keine
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)										
keine										
Anschlussverträge										
keine										

13. Gewährleistungsspiegel 2018 - Einzelheiten zu den Gewährleistungen

Name Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR)				
Musikschule Konaueramt	Gemeinden Bezirk Affoltern und Birmensdorf	47'193.00		Defizitgarantie
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Privatrechtliche Stiftung	83'294.30	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unter- deckung bei Auflösung der BVK	Deckungsgrad per 31.12.2018: 95.10%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)				
keine				

14. Verpflichtungskreditkontrolle 2018

Kreditbeschluss			Konto-Nr. / Kreditbezeichnung	Kreditkontrolle			
Datum und Organ	Bruttokredit Nettokredit	B N		Kumulierte Gesamtausgaben	Saldo/Restkredit + Kredit- überschreitung –	Kumulierte Gesamteinnahmen	Abnahme der Abrechnung Datum und Organ
18.09.2018 GV	350'000.00	B	Erweiterungsbau Ost, Projektierungskredit	70'549.90	+ 279'450.10		

15. Inventarveränderungen 2018 (ab Fr. 1'000.--)

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Übertragung (-)	Inventar- Nummer
	2.211.3110.00	Prematic AG, Kompressoranlage Turbostar	1'378.55		18/150813
	2.211.3110.00	SSI Schäfer-Shop AG, Servierwagen, 2 Etagen	1'233.15		18/151084
	2.211.3110.00	Data Quest AG, 24 iMac 21,5"	30'816.00		18/152244
	2.211.3110.00	Data Quest AG, 4 MacBook Pro 15,4"	8'636.00		18/152637
	2.211.3110.00	Alder + Eisenhut AG, Div. Sportartikel	1'232.05		18/153433
	2.211.3110.00	Ch. Aerne Schul- und Bürobedarf, Inline Rollo-Leinwand	2'900.00		18/155146
	2.211.3110.00	In Out Sports AG, Div. Sportartikel	2'380.50		18/157268
	2.211.3110.00	Data Quest AG, 25 Matias Keyboards mit Zahlenblock	1'647.50		18/158219
	2.213.3110.00	Kaiser + Kraft AG, Präsentationswand faltbar	1'122.45		18/156509
	2.217.3110.00	KMG GmbH, Hako Sweepmaster B 980 R	22'300.35		18/152630
	2.217.3110.00	Iseli + Albrecht AG, Schulthess Waschmaschine	4'995.55		18/156506
	2.218.3110.00	Sport-Thieme AG, Div. Sportartikel	2'489.00		18/150799
	2.219.3110.00	Procamed AG, 2 Defibrillatoren	7'700.55		18/151492
	2.217.5060.03	Mobil Werke AG, Diverse Schulmöbel	40'625.20		18/155006
	2.217.5060.03	Mobil Werke AG, Schülertische und Schülerstühle	9'027.25		18/158557
Zu beachten: Bauten werden erst nach erstellter Gesamtabrechnung in die Inventarveränderungsliste bzw. das Inventar aufgenommen.					

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2018
an die Rechnungsprüfungskommission der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch

Brüttisellen, 08.03.2019

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisor
(Prüfungsleitung)



Deborah Grimmer
dipl. Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen

18. Rechnungsabschiede 2018

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2018
bestätigt:

Ort, Datum

Birmensdorf, 14. Februar 2019

Rechnungsführer / Unterschrift

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'T. G. ...', written over a horizontal line.

JAHRESRECHNUNG 2018

ABSCHIED DER SEKUNDARSCHULPFLEGE

Die Sekundarschulpflege Birmensdorf-Aesch hat in ihrer Sitzung vom 12. März 2019 die Jahresrechnung 2018 auf der folgenden Basis genehmigt:

Laufende Rechnung

• Total Aufwand	Fr.	4'988'467.67
• Total Ertrag	Fr.	<u>6'249'104.82</u>
• Ertragsüberschuss	Fr.	<u>1'260'637.15</u>

Investitionsrechnung

• Total Ausgaben	Fr.	159'173.65
• Total Einnahmen	Fr.	<u>0.00</u>
• Nettoinvestitionen	Fr.	<u>159'173.65</u>

Bilanz

• Bilanzsumme		Fr.	6'808'923.74
• Eigenkapital	01.01.2018	Fr.	5'331'777.09
	Ertragsüberschuss 2018	Fr.	<u>+ 1'260'637.15</u>
	31.12.2018	Fr.	6'592'414.24

Es ergeht die Empfehlung an die Kreismunicipalversammlung vom 18. Juni 2019, der Jahresrechnung 2018 zuzustimmen.

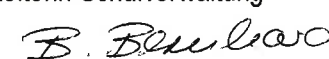
Birmensdorf, 12. März 2019

SEKUNDARSCHULEPFLEGE
BIRMENS D O R F - A E S C H

Isabelle Carson
Präsidentin



Brigitte Bernhard
Leiterin Schulverwaltung



ERKLÄRUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION ZUR JAHRESRECHNUNG 2018 DER SEKUNDARSCHULGEMEINDE BIRMENS DORF-AESCH

Organisation	<i>Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch</i>
Jahresrechnung	<i>2018</i>

1. Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Sekundarschulgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 der Sekundarschulgemeinde zu genehmigen.

Die Jahresrechnung weist folgende Grunddaten aus:

• Erfolgsrechnung:	Aufwand	CHF	4'988'467.67
	Ertrag	CHF	<u>6'249'104.82</u>
	Ertragsüberschuss	CHF	1'260'637.15
• Investitionsrechnung VV:	Ausgaben	CHF	159'173.65
	Einnahmen	CHF	<u>0.00</u>
	Nettoinvestition	CHF	159'173.65
• Eigenkapitaleinlage:		CHF	1'260'637.15

2. Finanzpolitische Prüfung

- Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3. Finanztechnische Prüfung

- Die RPK hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- Die finanztechnische Prüfung hat ergeben, dass die Rechnungsführung und Rechnungslegung den gesetzlichen Vorschriften sowie der Gemeindeordnung und Regelungen der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechen.

Birmensdorf, 9. April 2019

RECHNUNGSPRÜFUNGS-KOMMISSION

Präsidentin:



Gertrud Stäheli

Aktuar:



Urs Schächli

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018 Begründungen der Abweichungen

Ergebnis / Gesamtbeurteilung

Die laufende Rechnung für das Kalenderjahr 2018 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'260'637.15 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 287'300.--. Die Rechnung schliesst somit um rund Fr. 975'000.-- besser ab als erwartet. Der Gesamtaufwand 2018 beträgt Fr. 4'988'467.67 und liegt trotz steigender Schülerzahlen dank einer strikten Ausgabendisziplin unter dem budgetierten Aufwand von Fr. 5'550'600.--. Der Gesamtertrag 2018 von Fr. 6'249'104.82 fiel um Fr. 410'000.-- höher aus als budgetiert.

Bereich Bildung:

Sekundarschule

Das Nettoergebnis im Sachgebiet Sekundarschule ist rund Fr. 160'000.-- besser ausgefallen als budgetiert. Der Gesamtaufwand 2018 liegt rund Fr. 70'000.-- über dem letztjährigen. Fast alle Budgetpositionen wurden nicht vollumfänglich aufgebraucht. Die Lohnkosten sind durch eine langfristige krankheitsbedingte Abwesenheit einer Lehrperson etwas höher ausgefallen. Die Kosten für die Anschaffungen von Lehrmitteln und Schulmaterial entsprechen in etwa den budgetierten Ausgaben. Unsere Beiträge an kantonale Mittelschulen fielen tiefer aus als erwartet.

Tagesstruktur

Die Lohnkosten am Mittagstisch fielen etwas höher aus als budgetiert, da Stellvertretungskosten anfielen. Obwohl viel mehr Schülerinnen und Schüler das Mittagstischangebot nutzten als im Jahre 2017, ist es der Mittagstischleiterin gelungen, sehr sparsam zu haushalten.

Musikschule

Die Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch ist der Musikschule Knonaueramt angeschlossen. Unser Kostenanteil von Fr. 47'200.-- (Vorjahr Fr. 56'100.--) liegt unter dem Budget und hängt immer davon ab, wie viele Jugendliche (bis zum 20. Altersjahr) die Angebote der Musikschule nutzen.

Schulliegenschaften

Leider treten an den sanierungsbedürftigen Gebäuden immer wieder kostspielige Schäden auf. In Folge eines Wasserschadens musste das Budget «Baulicher Unterhalt Gebäude und Anlagen» um Fr. 5'000.- überzogen werden. Obschon ausserdem unplanmässig eine neue Waschmaschine für den Hausdienst angeschafft werden musste (gebundene Ausgaben), ist das Nettoergebnis gegenüber dem Budget um Fr. 27'000.- besser ausgefallen.

Volksschule Sonstiges

Der Bereich Volksschule Sonstiges schliesst um Fr. 26'800.-- besser ab als budgetiert. Unser Kostenanteil für den Schulpsychologischen Dienst berechnet sich nach dem tatsächlichen Gebrauch der Dienstleistungen. Dieser war tiefer als erwartet. Kosteneinsparungen gab es bei den Projektwochen und der Schulentwicklung.

Schulverwaltung

Das Nettoergebnis im Bereich Schulverwaltung fällt gegenüber dem Budget um Fr. 17'000.-- besser aus, obwohl während acht Wochen eine Stellvertretung für die Leiterin eingesetzt werden musste. Zudem fielen aufgrund eines Rechtsstreites mit einer externen Schule wesentlich höhere Kosten für die Rechtsberatung an als budgetiert. Andererseits konnten Festanlässe kostenoptimiert durchgeführt werden. Da in der Schulverwaltung ein neuer PC angeschafft wurde, war der Aufwand für den ICT-Support wesentlich tiefer als im Jahre 2017.

Sonderschulung

Die anfallenden Ausgaben im Bereich Sonderschulung sind immer äusserst schwierig vorauszusehen. Zwei geplante Schulheimzuweisungen konnten nicht durchgeführt werden. Ausserdem wurden die Kostenbeteiligungen der Sozialbehörde an Heimschulungen schlichtweg vergessen zu budgetieren, was ebenfalls zum positiven Ergebnis (230'000.- weniger Aufwand als budgetiert) beigetragen hat.

Gemeindesteuern/Finanzausgleich

Das Nettoergebnis im Bereich Gemeindesteuern fällt um Fr. 320'000.-- besser aus als erwartet. Die ordentlichen Steuern Rechnungsjahr liegen zwar rund Fr. 68'000.-- unter dem budgetierten Ertrag. Die Steuern früherer Jahre sind jedoch rund Fr. 210'000.-- über dem Budget. Die Finanzausgleichsanteile entsprechen den Budgetzahlen.

Investitionen

Die Nettoinvestitionen 2018 betrugen total Fr. 159'173.65 und liegen rund Fr. 140'000.-- unter dem Budget. Mit der Planung der Baumassnahme 4 (Neubau Schulsporthalle) konnte noch gar nicht gestartet werden.

Peter Zimmermann

15. Februar 2019

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2018 Begründungen der Abweichungen

Ergebnis / Gesamtbeurteilung

Die laufende Rechnung für das Kalenderjahr 2018 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'260'637.15 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 287'300.--. Die Rechnung schliesst somit um rund Fr. 975'000.-- besser ab als erwartet. Der Gesamtaufwand 2018 beträgt Fr. 4'988'467.67 und liegt trotz steigender Schülerzahlen dank einer strikten Ausgabendisziplin unter dem budgetierten Aufwand von Fr. 5'550'600.--. Der Gesamtertrag 2018 von Fr. 6'249'104.82 fiel um Fr. 410'000.-- höher aus als budgetiert.

Bereich Bildung:

Sekundarschule

Das Nettoergebnis im Sachgebiet Sekundarschule ist rund Fr. 160'000.-- besser ausgefallen als budgetiert. Der Gesamtaufwand 2018 liegt rund Fr. 70'000.-- über dem letztjährigen. Fast alle Budgetpositionen wurden nicht vollumfänglich aufgebraucht. Die Lohnkosten sind durch eine langfristige krankheitsbedingte Abwesenheit einer Lehrperson etwas höher ausgefallen. Die Kosten für die Anschaffungen von Lehrmitteln und Schulmaterial entsprechen in etwa den budgetierten Ausgaben. Unsere Beiträge an kantonale Mittelschulen fielen tiefer aus als erwartet.

Tagesstruktur

Die Lohnkosten am Mittagstisch fielen etwas höher aus als budgetiert, da Stellvertretungskosten anfielen. Obwohl viel mehr Schülerinnen und Schüler das Mittagstischangebot nutzten als im Jahre 2017, ist es der Mittagstischleiterin gelungen, sehr sparsam zu haushalten.

Musikschule

Die Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch ist der Musikschule Knonaeramt angeschlossen. Unser Kostenanteil von Fr. 47'200.-- (Vorjahr Fr. 56'100.--) liegt unter dem Budget und hängt immer davon ab, wie viele Jugendliche (bis zum 20. Altersjahr) die Angebote der Musikschule nutzen.

Schulliegenschaften

Leider treten an den sanierungsbedürftigen Gebäuden immer wieder kostspielige Schäden auf. In Folge eines Wasserschadens musste das Budget «Baulicher Unterhalt Gebäude und Anlagen» um Fr. 5'000.- überzogen werden. Obschon ausserdem unplanmässig eine neue Waschmaschine für den Hausdienst angeschafft werden musste (gebundene Ausgaben), ist das Nettoergebnis gegenüber dem Budget um Fr. 27'000.- besser ausgefallen.

Volksschule Sonstiges

Der Bereich Volksschule Sonstiges schliesst um Fr. 26'800.-- besser ab als budgetiert. Unser Kostenanteil für den Schulpsychologischen Dienst berechnet sich nach dem tatsächlichen Gebrauch der Dienstleistungen. Dieser war tiefer als erwartet. Kosteneinsparungen gab es bei den Projektwochen und der Schulentwicklung.

Schulverwaltung

Das Nettoergebnis im Bereich Schulverwaltung fällt gegenüber dem Budget um Fr. 17'000.-- besser aus, obwohl während acht Wochen eine Stellvertretung für die Leiterin eingesetzt werden musste. Zudem fielen aufgrund eines Rechtsstreites mit einer externen Schule wesentlich höhere Kosten für die Rechtsberatung an als budgetiert. Andererseits konnten Festanlässe kostenoptimiert durchgeführt werden. Da in der Schulverwaltung ein neuer PC angeschafft wurde, war der Aufwand für den ICT-Support wesentlich tiefer als im Jahre 2017.

Sonderschulung

Die anfallenden Ausgaben im Bereich Sonderschulung sind immer äusserst schwierig vorauszusehen. Zwei geplante Schulheimzuweisungen konnten nicht durchgeführt werden. Ausserdem wurden die Kostenbeteiligungen der Sozialbehörde an Heimschulungen schlichtweg vergessen zu budgetieren, was ebenfalls zum positiven Ergebnis (230'000.- weniger Aufwand als budgetiert) beigetragen hat.

Gemeindesteuern/Finanzausgleich

Das Nettoergebnis im Bereich Gemeindesteuern fällt um Fr. 320'000.-- besser aus als erwartet. Die ordentlichen Steuern Rechnungsjahr liegen zwar rund Fr. 68'000.-- unter dem budgetierten Ertrag. Die Steuern früherer Jahre sind jedoch rund Fr. 210'000.-- über dem Budget. Die Finanzausgleichsanteile entsprechen den Budgetzahlen.

Investitionen

Die Nettoinvestitionen 2018 betrugen total Fr. 159'173.65 und liegen rund Fr. 140'000.-- unter dem Budget. Mit der Planung der Baumaassnahme 4 (Neubau Schulsporthalle) konnte noch gar nicht gestartet werden.

Peter Zimmermann

15. Februar 2019