

# Jahresrechnung 2018

| Abteilung      | Lehrstellen /<br>Vollzeiteinheiten       | Schülerzahl |
|----------------|------------------------------------------|-------------|
| Sekundarschule | 11.42 VZE bewilligt<br>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 - 32 |
| 19. Kommentar zur Jahresrechnung                                    | 33      |

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<br>Sekundarschule              | Soll                | Rechnung 2018<br>Haben | Soll             | Voranschlag 2018<br>Haben | Soll                | Rechnung 2017<br>Haben |
|------------------------------------------------|---------------------|------------------------|------------------|---------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>1. Laufende Rechnung</b>                    |                     |                        |                  |                           |                     |                        |
| 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        |                        |
| <b>Total 1</b>                                 | <b>6'249'104.82</b> | <b>6'249'104.82</b>    | <b>5'837'900</b> | <b>5'837'900</b>          | <b>6'150'210.13</b> | <b>6'150'210.13</b>    |
| <b>2. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b> |                     |                        |                  |                           |                     |                        |
| <b>a) Nettoinvestitionen</b>                   |                     |                        |                  |                           |                     |                        |
| Total Ausgaben                                 | 159'173.65          |                        | 300'000          |                           | 72'526.45           |                        |
| Total Einnahmen                                |                     |                        |                  |                           |                     |                        |
| Nettoinvestitionen                             |                     | 159'173.65             |                  | 300'000                   |                     | 72'526.45              |
| Einnahmenüberschuss                            |                     |                        |                  |                           |                     |                        |
| <b>Total 2a</b>                                | <b>159'173.65</b>   | <b>159'173.65</b>      | <b>300'000</b>   | <b>300'000</b>            | <b>72'526.45</b>    | <b>72'526.45</b>       |
| <b>b) Finanzierung I</b>                       |                     |                        |                  |                           |                     |                        |
| 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        |                        |
| <b>Total 2b</b>                                | <b>1'499'710.80</b> | <b>1'499'710.80</b>    | <b>565'500</b>   | <b>565'500</b>            | <b>1'661'104.76</b> | <b>1'661'104.76</b>    |

## 1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(LR) SEK

| Jahresübersicht<br>Sekundarschule | Soll | Rechnung 2018<br>Haben | Soll | Voranschlag 2018<br>Haben | Soll | Rechnung 2017<br>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<br>Sekundarschule      | Aufwand             | Rechnung 2018<br>Ertrag | Aufwand          | Voranschlag 2018<br>Ertrag | Aufwand             | Rechnung 2017<br>Ertrag |
|----------|----------------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|
|          | <b>Laufende Rechnung</b>               | <b>4'988'467.67</b> | <b>6'249'104.82</b>     | <b>5'550'600</b> | <b>5'837'900</b>           | <b>4'736'931.82</b> | <b>6'150'210.13</b>     |
|          | <b>Nettoergebnis</b>                   | <b>1'260'637.15</b> |                         | <b>287'300</b>   |                            | <b>1'413'278.31</b> |                         |
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                         | <b>4'988'467.67</b> |                         | <b>5'550'600</b> |                            | <b>4'736'931.82</b> |                         |
| 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          |                         |
| <b>4</b> | <b>Ertrag</b>                          |                     | <b>6'249'104.82</b>     |                  | <b>5'837'900</b>           |                     | <b>6'150'210.13</b>     |
| 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<br>Sekundarschule | Rechnung 2018       |                     | Voranschlag 2018 |                  | Rechnung 2017       |                     |
|----------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|          |                                                      | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
|          | <b>LAUFENDE RECHNUNG</b>                             | <b>4'988'467.67</b> | <b>6'249'104.82</b> | <b>5'550'600</b> | <b>5'837'900</b> | <b>4'736'931.82</b> | <b>6'150'210.13</b> |
|          | <b>Nettoergebnis</b>                                 | <b>1'260'637.15</b> |                     | <b>287'300</b>   |                  | <b>1'413'278.31</b> |                     |
| <b>0</b> | <b>Behörden und Verwaltung</b>                       | <b>13'391.20</b>    |                     | <b>25'500</b>    |                  | <b>10'904.55</b>    |                     |
|          | Nettoergebnis                                        |                     | 13'391.20           |                  | 25'500           |                     | 10'904.55           |
| <b>2</b> | <b>Bildung</b>                                       | <b>4'428'323.89</b> | <b>206'284.30</b>   | <b>4'912'500</b> | <b>88'200</b>    | <b>4'192'835.47</b> | <b>185'555.30</b>   |
|          | Nettoergebnis                                        |                     | 4'222'039.59        |                  | 4'824'300        |                     | 4'007'280.17        |
| <b>4</b> | <b>Gesundheit</b>                                    | <b>14'695.95</b>    |                     | <b>16'200</b>    |                  | <b>13'808.65</b>    |                     |
|          | Nettoergebnis                                        |                     | 14'695.95           |                  | 16'200           |                     | 13'808.65           |
| <b>5</b> | <b>Soziale Wohlfahrt</b>                             | <b>6'494.55</b>     |                     | <b>8'000</b>     |                  | <b>6'582.00</b>     |                     |
|          | Nettoergebnis                                        |                     | 6'494.55            |                  | 8'000            |                     | 6'582.00            |
| <b>9</b> | <b>Finanzen und Steuern</b>                          | <b>525'562.08</b>   | <b>6'042'820.52</b> | <b>588'400</b>   | <b>5'749'700</b> | <b>512'801.15</b>   | <b>5'964'654.83</b> |
|          | 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<br>Sekundarschule     | Aufwand             | Rechnung 2018<br>Ertrag | Aufwand          | Voranschlag 2018<br>Ertrag | Aufwand             | Rechnung 2017<br>Ertrag |
|---------------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|
|               | <b>LAUFENDE RECHNUNG</b>                          | <b>6'249'104.82</b> | <b>6'249'104.82</b>     | <b>5'550'600</b> | <b>5'837'900</b>           | <b>6'150'210.13</b> | <b>6'150'210.13</b>     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                     |                         | <b>287'300</b>   |                            |                     |                         |
| <b>0</b>      | <b>Behörden und Verwaltung</b>                    | <b>13'391.20</b>    |                         | <b>25'500</b>    |                            | <b>10'904.55</b>    |                         |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                     | <b>13'391.20</b>        |                  | <b>25'500</b>              |                     | <b>10'904.55</b>        |
| <b>11</b>     | <b>Legislative</b>                                | <b>13'391.20</b>    |                         | <b>25'500</b>    |                            | <b>10'904.55</b>    |                         |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                     | <b>13'391.20</b>        |                  | <b>25'500</b>              |                     | <b>10'904.55</b>        |
| 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            |                         |
| <b>2</b>      | <b>Bildung</b>                                    | <b>4'428'323.89</b> | <b>206'284.30</b>       | <b>4'912'500</b> | <b>88'200</b>              | <b>4'192'835.47</b> | <b>185'555.30</b>       |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                     | <b>4'222'039.59</b>     |                  | <b>4'824'300</b>           |                     | <b>4'007'280.17</b>     |
| <b>211</b>    | <b>Sekundarschule</b>                             | <b>2'578'723.14</b> | <b>26'771.80</b>        | <b>2'738'900</b> | <b>22'500</b>              | <b>2'506'747.04</b> | <b>34'627.55</b>        |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                     | <b>2'551'951.34</b>     |                  | <b>2'716'400</b>           |                     | <b>2'472'119.49</b>     |
| 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<br>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         |
| <b>213</b>    | <b>Tagesstrukturen</b>                            | <b>24'724.30</b>  | <b>12'930.00</b>  | <b>25'000</b>    | <b>4'000</b>   | <b>18'266.10</b>  | <b>8'130.00</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                   | <b>11'794.30</b>  |                  | <b>21'000</b>  |                   | <b>10'136.10</b>  |
| 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          |
| <b>214</b>    | <b>Musikschule</b>                                | <b>47'193.00</b>  |                   | <b>70'000</b>    |                | <b>56'067.00</b>  |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                   | <b>47'193.00</b>  |                  | <b>70'000</b>  |                   | <b>56'067.00</b>  |
| 2.214.3620.00 | Beiträge an Musikschule Knonaueramt               | 47'193.00         |                   | 70'000           |                | 56'067.00         |                   |
| <b>217</b>    | <b>Schulliegenschaften und -anlagen</b>           | <b>500'005.90</b> | <b>25'414.75</b>  | <b>527'500</b>   | <b>25'700</b>  | <b>434'527.55</b> | <b>26'271.00</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                   | <b>474'591.15</b> |                  | <b>501'800</b> |                   | <b>408'256.55</b> |
| 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<br>Sekundarschule     | Aufwand           | Rechnung 2018<br>Ertrag         | Aufwand        | Voranschlag 2018<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2017<br>Ertrag         |
|---------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------|---------------------------------|
| 2.217.4360.00 | Rückerstattungen Dritter                          |                   | 4'714.75                        |                | 5'000                      |                   | 5'571.00                        |
| <b>218</b>    | <b>Volksschule Sonstiges<br/>Nettoergebnis</b>    | <b>276'082.95</b> | <b>30'992.60<br/>245'090.35</b> | <b>302'900</b> | <b>31'000<br/>271'900</b>  | <b>242'585.03</b> | <b>30'316.00<br/>212'269.03</b> |
| 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                       |
| <b>219</b>    | <b>Schulverwaltung<br/>Nettoergebnis</b>          | <b>516'830.35</b> | <b>2'623.00<br/>514'207.35</b>  | <b>533'000</b> | <b>533'000</b>             | <b>470'806.75</b> | <b>470'806.75</b>               |
| 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<br>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          |                  |                |                   |                   |
| <b>220</b>    | <b>Sonderschulung</b>                             | <b>484'764.25</b> | <b>107'552.15</b> | <b>715'200</b>   | <b>5'000</b>   | <b>463'836.00</b> | <b>86'210.75</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                   | <b>377'212.10</b> |                  | <b>710'200</b> |                   | <b>377'625.25</b> |
| 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         |
| <b>4</b>      | <b>Gesundheit</b>                                 | <b>14'695.95</b>  |                   | <b>16'200</b>    |                | <b>13'808.65</b>  |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                   | <b>14'695.95</b>  |                  | <b>16'200</b>  |                   | <b>13'808.65</b>  |
| <b>460</b>    | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                     | <b>14'695.95</b>  |                   | <b>16'200</b>    |                | <b>13'808.65</b>  |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                   | <b>14'695.95</b>  |                  | <b>16'200</b>  |                   | <b>13'808.65</b>  |
| 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         |                   |
| <b>5</b>      | <b>Soziale Wohlfahrt</b>                          | <b>6'494.55</b>   |                   | <b>8'000</b>     |                | <b>6'582.00</b>   |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                              |                   | <b>6'494.55</b>   |                  | <b>8'000</b>   |                   | <b>6'582.00</b>   |
| <b>500</b>    | <b>Sozialversicherung Allgemeines</b>             | <b>6'494.55</b>   |                   | <b>8'000</b>     |                | <b>6'582.00</b>   |                   |

## 4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>Sekundarschule | Rechnung 2018       |                     | Voranschlag 2018 |                  | Rechnung 2017       |                     |
|---------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                               | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                          |                     | <b>6'494.55</b>     |                  | <b>8'000</b>     |                     | <b>6'582.00</b>     |
| 2.500.3610.00 | Beiträge an FAK                               | 6'494.55            |                     | 8'000            |                  | 6'582.00            |                     |
| <b>9</b>      | <b>Finanzen und Steuern</b>                   | <b>1'786'199.23</b> | <b>6'042'820.52</b> | <b>588'400</b>   | <b>5'749'700</b> | <b>1'926'079.46</b> | <b>5'964'654.83</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                          | <b>4'256'621.29</b> |                     | <b>5'161'300</b> |                  | <b>4'038'575.37</b> |                     |
| <b>900</b>    | <b>Gemeindesteuern</b>                        | <b>146'422.45</b>   | <b>5'338'695.47</b> | <b>172'000</b>   | <b>5'046'000</b> | <b>154'057.70</b>   | <b>5'277'506.03</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                          | <b>5'192'273.02</b> |                     | <b>4'874'000</b> |                  | <b>5'123'448.33</b> |                     |
| 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           |
| <b>920</b>    | <b>Finanzausgleich</b>                        | <b>138'198.00</b>   | <b>701'392.00</b>   | <b>138'200</b>   | <b>701'400</b>   | <b>109'647.00</b>   | <b>684'725.00</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                          | <b>563'194.00</b>   |                     | <b>563'200</b>   |                  | <b>575'078.00</b>   |                     |
| 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          |
| <b>930</b>    | <b>Einnahmenanteile</b>                       |                     | <b>816.80</b>       |                  | <b>400</b>       |                     | <b>507.55</b>       |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                          | <b>816.80</b>       |                     | <b>400</b>       |                  | <b>507.55</b>       |                     |
| 2.930.4490.00 | Anteil CO2-Abgabe                             |                     | 816.80              |                  | 400              |                     | 507.55              |
| <b>942</b>    | <b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>          |                     | <b>1'916.25</b>     |                  | <b>1'900</b>     |                     | <b>1'916.25</b>     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                          | <b>1'916.25</b>     |                     | <b>1'900</b>     |                  | <b>1'916.25</b>     |                     |
| 2.942.4230.03 | Baurechtszinsen                               |                     | 1'916.25            |                  | 1'900            |                     | 1'916.25            |
| <b>990</b>    | <b>Abschreibungen</b>                         | <b>240'941.63</b>   |                     | <b>278'200</b>   |                  | <b>249'096.45</b>   |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                          |                     | <b>240'941.63</b>   |                  | <b>278'200</b>   |                     | <b>249'096.45</b>   |
| 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

| <b>Nummer</b> | <b>Einzelkonti nach Funktionen<br/>Sekundarschule</b> | <b>Aufwand</b>      | <b>Rechnung 2018<br/>Ertrag</b> | <b>Voranschlag 2018<br/>Aufwand</b> | <b>Ertrag</b> | <b>Aufwand</b>      | <b>Rechnung 2017<br/>Ertrag</b> |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------------|---------------------------------|
| 2.990.3310.00 | Ordentliche Abschreibungen                            | 239'073.65          |                                 | 278'200                             |               | 247'826.45          |                                 |
| <b>999</b>    | <b>Abschluss LR<br/>Nettoergebnis</b>                 | <b>1'260'637.15</b> | <b>1'260'637.15</b>             |                                     |               | <b>1'413'278.31</b> | <b>1'413'278.31</b>             |
| 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<br>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 |
| <b>5</b> | <b>Ausgaben im Verwaltungsvermögen (VV)</b> | <b>159'173.65</b> |            | <b>300'000</b>   |           | <b>72'526.45</b> |           |
| 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<br>Sekundarschule | Rechnung 2018     |                   | Voranschlag 2018 |                | Rechnung 2017    |                  |
|---------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|               |                                               | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben         | Einnahmen        |
|               | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                   | <b>159'173.65</b> | <b>159'173.65</b> | <b>300'000</b>   |                | <b>72'526.45</b> | <b>72'526.45</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                          |                   |                   |                  | <b>300'000</b> |                  |                  |
| <b>2</b>      | <b>Bildung</b>                                | <b>159'173.65</b> |                   | <b>300'000</b>   |                | <b>72'526.45</b> |                  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                          |                   | <b>159'173.65</b> |                  | <b>300'000</b> |                  | <b>72'526.45</b> |
| <b>217</b>    | <b>Schulliegenschaften und -anlagen</b>       | <b>159'173.65</b> |                   | <b>300'000</b>   |                | <b>72'526.45</b> |                  |
| 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        |                  |
| <b>9</b>      | <b>Finanzen und Steuern</b>                   |                   | <b>159'173.65</b> |                  |                |                  | <b>72'526.45</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                          | <b>159'173.65</b> |                   |                  |                | <b>72'526.45</b> |                  |
| <b>999</b>    | <b>Abschluss</b>                              |                   | <b>159'173.65</b> |                  |                |                  | <b>72'526.45</b> |
| 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         |              | <b>Gesamtaktiven</b>                                                      |                  |              | 6'808'923.74               |              |
|                      | 5'443'089.99 | <b>Gesamtpassiven</b>                                                     |                  |              |                            | 216'509.50   |
|                      |              | <b>Kapitalkonto</b>                                                       |                  |              |                            |              |
|                      |              | Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr                                         |                  | 5'331'777.09 |                            |              |
|                      |              | Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr                                     |                  |              |                            |              |
|                      |              | Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag<br>im Rechnungsjahr Kto. 990.3330 |                  |              |                            |              |
|                      |              | Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung<br>des Rechnungs Ergebnisses:       |                  |              |                            |              |
|                      |              | Ertragsüberschuss<br>Laufende Rechnung                                    |                  | 1'260'637.15 |                            |              |
|                      |              | Aufwandüberschuss<br>Laufende Rechnung                                    |                  |              |                            |              |
|                      |              | <b>Eigenkapital</b> Ende Rechnungsjahr                                    |                  | 6'592'414.24 |                            | 6'592'414.24 |
|                      |              | <b>Bilanzfehlbetrag</b> 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<br>Sekundarschule | 01. Januar 2018     | Veränderung<br>Zuwachs | Abgang              | 31. Dezember 2018   |
|-----------|--------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1</b>  | <b>Aktiven</b>                                   | <b>5'443'089.99</b> | <b>2'650'035.68</b>    | <b>1'284'201.93</b> | <b>6'808'923.74</b> |
| <b>10</b> | <b>Finanzvermögen</b>                            | <b>3'458'989.99</b> | <b>2'490'862.03</b>    | <b>1'045'128.28</b> | <b>4'904'723.74</b> |
| 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           |
| <b>11</b> | <b>Verwaltungsvermögen</b>                       | <b>1'984'100.00</b> | <b>159'173.65</b>      | <b>239'073.65</b>   | <b>1'904'200.00</b> |
| 114       | Sachgüter                                        | 1'984'100.00        | 159'173.65             | 239'073.65          | 1'904'200.00        |
| <b>2</b>  | <b>Passiven</b>                                  | <b>5'443'089.99</b> | <b>9'704'698.30</b>    | <b>8'338'864.55</b> | <b>6'808'923.74</b> |
| <b>20</b> | <b>Fremdkapital</b>                              | <b>111'312.90</b>   | <b>4'834'226.58</b>    | <b>4'729'029.98</b> | <b>216'509.50</b>   |
| 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            |
| <b>21</b> | <b>Verrechnungen</b>                             |                     | <b>3'060'283.37</b>    | <b>3'060'283.37</b> |                     |
| 218       | Übrige Verrechnungskonten                        |                     | 3'060'283.37           | 3'060'283.37        |                     |
| <b>23</b> | <b>Eigenkapital</b>                              | <b>5'331'777.09</b> | <b>1'260'637.15</b>    |                     | <b>6'592'414.24</b> |
| 239       | Eigenkapital                                     | 5'331'777.09        | 1'260'637.15           |                     | 6'592'414.24        |
| <b>29</b> | <b>Hilfskonten</b>                               |                     | <b>549'551.20</b>      | <b>549'551.20</b>   |                     |
| 291       | Hilfskonten                                      |                     | 549'551.20             | 549'551.20          |                     |

## 8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

| Konto       | Bestandesrechnung Einzelkonti<br>Sekundarschule | 01. Januar 2018     | Veränderung<br>Zuwachs | Abgang              | 31. Dezember 2018   |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1</b>    | <b>Aktiven</b>                                  | <b>5'443'089.99</b> | <b>2'650'035.68</b>    | <b>1'284'201.93</b> | <b>6'808'923.74</b> |
| <b>10</b>   | <b>Finanzvermögen</b>                           | <b>3'458'989.99</b> | <b>2'490'862.03</b>    | <b>1'045'128.28</b> | <b>4'904'723.74</b> |
| <b>101</b>  | <b>Guthaben</b>                                 | <b>3'423'909.89</b> | <b>2'472'216.33</b>    | <b>1'010'048.18</b> | <b>4'886'078.04</b> |
| <b>1010</b> | <b>Vorschüsse</b>                               |                     | <b>600.00</b>          | <b>600.00</b>       |                     |
| 2.1010.04   | Vorschüsse                                      |                     | 600.00                 | 600.00              |                     |
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente</b>                            | <b>3'330'194.46</b> | <b>1'071'336.66</b>    |                     | <b>4'401'531.12</b> |
| 2.1011.09   | Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf               | 3'330'194.46        | 1'071'336.66           |                     | 4'401'531.12        |
| <b>1012</b> | <b>Restanzen Steuern</b>                        | <b>-25'700.55</b>   | <b>951'980.85</b>      | <b>795'638.20</b>   | <b>130'642.10</b>   |
| 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          |
| <b>1015</b> | <b>Debitoren Guthaben</b>                       | <b>119'415.98</b>   | <b>448'298.82</b>      | <b>213'809.98</b>   | <b>353'904.82</b>   |
| 2.1015.02   | Debitoren                                       | 119'415.98          | 448'298.82             | 213'809.98          | 353'904.82          |
| <b>103</b>  | <b>Transitorische Aktiven</b>                   | <b>35'080.10</b>    | <b>18'645.70</b>       | <b>35'080.10</b>    | <b>18'645.70</b>    |
| <b>1030</b> | <b>Transitorische Aktiven</b>                   | <b>35'080.10</b>    | <b>18'645.70</b>       | <b>35'080.10</b>    | <b>18'645.70</b>    |
| 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<br>Sekundarschule | 01. Januar 2018     | Veränderung<br>Zuwachs | Abgang            | 31. Dezember 2018   |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>11</b>   | <b>Verwaltungsvermögen</b>                      | <b>1'984'100.00</b> | <b>159'173.65</b>      | <b>239'073.65</b> | <b>1'904'200.00</b> |
| <b>114</b>  | <b>Sachgüter</b>                                | <b>1'984'100.00</b> | <b>159'173.65</b>      | <b>239'073.65</b> | <b>1'904'200.00</b> |
| <b>1143</b> | <b>Hochbauten</b>                               | <b>1'787'700.00</b> | <b>109'521.20</b>      | <b>189'821.20</b> | <b>1'707'400.00</b> |
| 2.1143.01   | Hochbauten                                      | 1'787'700.00        | 109'521.20             | 189'821.20        | 1'707'400.00        |
| <b>1146</b> | <b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>           | <b>196'400.00</b>   | <b>49'652.45</b>       | <b>49'252.45</b>  | <b>196'800.00</b>   |
| 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<br>Sekundarschule | 01. Januar 2018     | Veränderung<br>Zuwachs | Abgang              | 31. Dezember 2018   |
|-------------|-------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>2</b>    | <b>Passiven</b>                                 | <b>5'443'089.99</b> | <b>9'704'698.30</b>    | <b>8'338'864.55</b> | <b>6'808'923.74</b> |
| <b>20</b>   | <b>Fremdkapital</b>                             | <b>111'312.90</b>   | <b>4'834'226.58</b>    | <b>4'729'029.98</b> | <b>216'509.50</b>   |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verpflichtungen</b>                 | <b>111'087.90</b>   | <b>4'829'481.98</b>    | <b>4'728'804.98</b> | <b>211'764.90</b>   |
| <b>2000</b> | <b>Kreditoren</b>                               | <b>111'087.90</b>   | <b>4'829'481.98</b>    | <b>4'728'804.98</b> | <b>211'764.90</b>   |
| 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          |                     |
| <b>205</b>  | <b>Transitorische Passiven</b>                  | <b>225.00</b>       | <b>4'744.60</b>        | <b>225.00</b>       | <b>4'744.60</b>     |
| <b>2050</b> | <b>Transitorische Passiven</b>                  | <b>225.00</b>       | <b>4'744.60</b>        | <b>225.00</b>       | <b>4'744.60</b>     |
| 2.2050.01   | Transitorische Passiven                         | 225.00              | 4'744.60               | 225.00              | 4'744.60            |
| <b>21</b>   | <b>Verrechnungen</b>                            |                     | <b>3'060'283.37</b>    | <b>3'060'283.37</b> |                     |
| <b>218</b>  | <b>Übrige Verrechnungskonten</b>                |                     | <b>3'060'283.37</b>    | <b>3'060'283.37</b> |                     |
| <b>2189</b> | <b>Übrige Verrechnungen</b>                     |                     | <b>3'060'283.37</b>    | <b>3'060'283.37</b> |                     |
| 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        |                     |
| <b>23</b>   | <b>Eigenkapital</b>                             | <b>5'331'777.09</b> | <b>1'260'637.15</b>    |                     | <b>6'592'414.24</b> |
| <b>239</b>  | <b>Eigenkapital</b>                             | <b>5'331'777.09</b> | <b>1'260'637.15</b>    |                     | <b>6'592'414.24</b> |
| <b>2390</b> | <b>Eigenkapital</b>                             | <b>5'331'777.09</b> | <b>1'260'637.15</b>    |                     | <b>6'592'414.24</b> |
| 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<br>Sekundarschule | 01. Januar 2018 | Veränderung<br>Zuwachs | Abgang            | 31. Dezember 2018 |
|-------------|-------------------------------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>29</b>   | <b>Hilfskonten</b>                              |                 | <b>549'551.20</b>      | <b>549'551.20</b> |                   |
| <b>291</b>  | <b>Hilfskonten</b>                              |                 | <b>549'551.20</b>      | <b>549'551.20</b> |                   |
| <b>2912</b> | <b>LOHN Hilfskonten</b>                         |                 | <b>549'551.20</b>      | <b>549'551.20</b> |                   |
| 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 |
|---------------------------------------------------|------------|----------|------------|----------------------|--------------------------------|----------------------------|
| <b>2.1015.02 Debitoren</b>                        |            |          |            | <b>119'415.98</b>    | <b>234'488.84</b>              | <b>353'904.82</b>          |
| <b>Manuelle Rechnungen und Debitoren</b>          |            |          |            | <b>62'551.83</b>     | <b>226'481.64</b>              | <b>289'033.47</b>          |
| 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                   |
| <b>Fakturierung NEST</b>                          |            |          |            | <b>56'864.15</b>     | <b>8'007.20</b>                | <b>64'871.35</b>           |
| 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<br>direkt aus der Bilanz ersichtlich sind |  |
| Kontengruppe 204 Rückstellungen (mit Hinweisen auf Verbuchung) |                                                                                          |  |

| Bezeichnung | Verfall | Zinsfuss | Zinstermin | Bestand Ende Vorjahr | Veränderungen im<br>Rechnungsjahr | Bestand Ende<br>Rechnungsjahr |
|-------------|---------|----------|------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
|             |         |          |            |                      |                                   |                               |

## 10. Abschreibungstabelle 2018

Sekundarschule Birmensdorf-Aesch  
Jahresrechnung

| Verwaltungsvermögen<br>Konten 1140 - 1179 | Buchwert Anfang<br>Rechnungsjahr | Nettoinvestitionen<br>Rechnungsjahr | Buchwert vor<br>Abschreibung<br>Rechnungsjahr | %  | Abschreibungen |             | Buchwert Ende<br>Rechnungsjahr |
|-------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|----|----------------|-------------|--------------------------------|
|                                           |                                  |                                     |                                               |    | ordentliche    | zusätzliche |                                |
| <b>114 Sachgüter</b>                      |                                  |                                     |                                               |    |                |             |                                |
| 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<br>(Art und Weise der Verzinsung) | Zinssatz<br>% |
|------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|---------------|
| Konto                  | Bezeichnung              |                                               |               |
|                        | keine interne Verzinsung |                                               |               |

## 12. Beteiligungsspiegel 2018 - Einzelheiten zu den Beteiligungen

| Name<br>Sitz                                                   | Rechtsform     | Tätigkeitsgebiet | Nominalkapital (100%) | Eigentumsanteil | Stimmanteil Exekutive | Stimmanteil Legislative | Buchwert per 31.12. | Anschaffungswert | Rechnungsnorm | Spezifische Risiken |
|----------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|------------------|---------------|---------------------|
| <b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>              |                |                  |                       |                 |                       |                         |                     |                  |               |                     |
| Theater Kanton Zürich                                          | Genossenschaft | Kultur           |                       | 300.00          | 0                     | 0                       | 0.00                | 300.00           | OR            | keine               |
| <b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b> |                |                  |                       |                 |                       |                         |                     |                  |               |                     |
| keine                                                          |                |                  |                       |                 |                       |                         |                     |                  |               |                     |
| <b>Anschlussverträge</b>                                       |                |                  |                       |                 |                       |                         |                     |                  |               |                     |
| keine                                                          |                |                  |                       |                 |                       |                         |                     |                  |               |                     |

**13. Gewährleistungsspiegel 2018 - Einzelheiten zu den Gewährleistungen**

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

## 14. Verpflichtungskreditkontrolle 2018

| Kreditbeschluss |                             |        | Konto-Nr. / Kreditbezeichnung             | Kreditkontrolle              |                                                   |                               |                                              |
|-----------------|-----------------------------|--------|-------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Datum und Organ | Bruttokredit<br>Nettokredit | B<br>N |                                           | Kumulierte<br>Gesamtausgaben | Saldo/Restkredit +<br>Kredit-<br>überschreitung – | Kumulierte<br>Gesamteinnahmen | Abnahme<br>der Abrechnung<br>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<br>Erstellung (+) | Veräusserung<br>Übertragung (-) | Inventar-<br>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 DORF – AESCH

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:

Aktuar:

Gertrud Stäheli

Urs Schächli

## Auszug aus dem Protokoll der ordentlichen Gemeindeversammlung vom 18. Juni 2019

Traktandum 1: Genehmigung der Jahresrechnung 2018 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

### Abstimmung

Der Antrag der Sekundarschulpflege, die Jahresrechnung 2018 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch abzunehmen, wird einstimmig genehmigt.

### Beschluss

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2018 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch wird wie folgt genehmigt:

#### 1.1 Laufende Rechnung

#### Voranschlag

#### Rechnung

|                   |               |                  |
|-------------------|---------------|------------------|
| Aufwand           | Fr. 5'550'600 | Fr. 4'988'467.67 |
| Ertrag            | Fr. 5'837'900 | Fr. 6'249'104.82 |
| Aufwandüberschuss | Fr. 287'300   |                  |
| Ertragsüberschuss |               | Fr. 1'260'637.15 |

#### 1.2 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

|                  |             |                |
|------------------|-------------|----------------|
| Ausgaben         | Fr. 300'000 | Fr. 159'173.65 |
| Einnahmen        | Fr. 0       | Fr. 00.00      |
| Nettoinvestition | Fr. 300'000 | Fr. 159'173.65 |

#### 1.3 Investitionsrechnung Finanzvermögen

|                  |       |           |
|------------------|-------|-----------|
| Ausgaben         | Fr. 0 | Fr. 00.00 |
| Einnahmen        | Fr. 0 | Fr. 00.00 |
| Nettoveränderung | Fr. 0 | Fr. 00.00 |

| 1.4 Bilanz   | Ende Vorjahr            | Ende Rechnungsjahr      |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiven      | Fr. 5'443'089.99        | Fr. 6'808'923.74        |
| Passiven     | <u>Fr. 111'312.90</u>   | <u>Fr. 216'509.50</u>   |
| Eigenkapital | <u>Fr. 5'331'777.09</u> | <u>Fr. 6'592'414.24</u> |

#### 1.5 Eigenkapital

|                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| Eigenkapital anfangs Rechnungsjahr | Fr. 5'331'777.09        |
| Zuwachs                            | <u>Fr. 1'260'637.15</u> |
| Eigenkapital Ende Rechnungsjahr    | <u>Fr. 6'592'414.24</u> |

Mitteilung an:

- RPK-Präsident, Christian Daeniker, Ringstrasse 12, 8903 Birmensdorf
- Ressort Finanzen, Peter Zimmermann
- Finanzverwaltung, Thomas Graf (4-fach)

Birmensdorf, 19. Juni 2019

#### SEKUNDARSCHULE BIRMENSDORF-AESCH

Präsidentin



Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung



Brigitte Bernhard

## 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 Baumaassnahme 4 (Neubau Schulsporthalle) konnte noch gar nicht gestartet werden.

Peter Zimmermann

15. Februar 2019