



Primarschulpflege  
Oetwil-Geroldswil

# Primarschulgemeinde Oetwil-Geroldswil

---

## **BERICHT / WEISUNG**

### **zur Schulgemeindeversammlung**

**Dienstag, 4. Juni 2019, um 20.00 Uhr**  
Im Singsaal Schulhaus Fahrweid, Fahrweid

#### **Geschäfte**

1. Abnahme der Jahresrechnung 2018
2. Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz

# Geschäft

## Jahresrechnung 2018

### Antrag der Primarschulpflege Oetwil-Geroldswil

Die Jahresrechnung 2018 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 122'342.33 in der Laufenden Rechnung, mit Nettoinvestitionen von Fr. 814'697.90 im Verwaltungsvermögen und einem Eigenkapital von Fr. 3'052'094.16 wird genehmigt.

### Erläuterungen

Die Jahresrechnung schliesst in der Laufenden Rechnung bei einem Aufwand von Fr. 14'372'554.84 und Erträgen von Fr. 14'494'897.17 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 122'342.33 ab. Gegenüber dem Voranschlag, welcher mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 377'000.00 rechnet, schliesst die Rechnung 2018 um Fr. 254'657.67 schlechter ab. Im Rechnungsergebnis sind Fr. 413'797.90 ordentliche Abschreibungen enthalten. Zusätzliche Abschreibungen wurden keine getätigt.

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen schliesst bei Ausgaben von Fr. 854'940.50 und Einnahmen von Fr. 40'242.60 mit Nettoinvestitionen von Fr. 814'697.90 ab.

### 1. Erfolgsrechnung / Aufgabenbereiche

#### 1.1 Kindergarten

Auf das neue Schuljahr 2018/19 wurden in den insgesamt neun Kindergärten 188 Kinder unterrichtet. Im Vergleich zum Schuljahr 2017/18 waren es 6 Kinder mehr. Die Rechnung der Kindergartenabteilung schliesst mit einem Nettoaufwand von Fr. 1'437'148.60 ab. Das sind Fr. 87'851.40 weniger als budgetiert.

Im baulichen Unterhalt der Kindergarten-Liegenschaften sowie dem Unterhalt Mobiliar und Liegenschaften der Kindergärten wurde leicht weniger ausgegeben als budgetiert. Ab dem Schuljahr 2018/19 trat das neue DaZ-Konzept in Kraft, welches zu Minderaufwendungen in der kommunalen Besoldung der Kindergärtnerinnen führte. Die massiv höher ausgefallenen kantonalen Vikariatskosten sind auf Schwangerschaften und längere Krankheitsfälle zurückzuführen.

#### 1.2 Primarschule

In den drei Schuleinheiten Oetwil a.d.L., Geroldswil und Fahrweid werden in 27 Klassen 581 Kinder unterrichtet. Diese sind auf folgende Schulorte aufgeteilt:

| Schülerbestand nach Schulorten per 1. September 2018 |                         |                        |            |            |
|--|-------------------------|------------------------|------------|------------|
| Klasse/Schulort                                      | Letten<br>Oetwil a.d.L. | Huebweis<br>Geroldswil | Fahrweid   | Total      |
| 1. Klasse  | 20                      | 51                     | 42         | 113        |
| 2. Klasse  | 23                      | 50                     | 32         | 105        |
| 3. Klasse  | 23                      | 52                     | 20         | 95         |
| <i>Unterstufe</i>                                    | 66                      | 153                    | 94         | 313        |
| 4. Klasse  | 22                      | 49                     | 24         | 95         |
| 5. Klasse  | 24                      | 59                     | 24         | 107        |
| 6. Klasse  | 21                      | 21                     | 24         | 66         |
| <i>Mittelstufe</i>                                   | 67                      | 129                    | 72         | 268        |
| <b>Total</b>   | <b>133</b>              | <b>282</b>             | <b>166</b> | <b>581</b> |

Im Durchschnitt werden pro Abteilung 22 Kinder beschult. Die höchste Klassengrösse umfasst in einer 5. Klasse 25 Schüler. Sowohl in einer 2, 4 und 6. Klasse als auch in zwei 5. Klassen hat es je 24 Schüler. Im Schuljahr 2017/18 gingen 555 Kinder in eines der drei Schulhäuser zur Schule. Mit Beginn des Schuljahres 2018/19 waren es bereits 581 Schüler und Schülerinnen, davon 268 fremdsprachige mit geringen Deutschkenntnissen.

Zusammen mit den 188 Kindern, welche einen der neun Kindergärten besuchen, unterrichtet die PSOG 769 Kinder.

Bei einem Aufwand von rund Fr. 5'951'606.00 und Erträgen von Fr. 126'788.00 (ohne Schulgeldbeiträge der Gemeinde Weiningen) beträgt der Nettoaufwand im Bereich der Primarschule rund Fr. 5'824'818.00. Gegenüber dem Budget sind dies rund Fr. 113'212.00 weniger.

Innerhalb des Aufgabenbereiches sind Mehr- und Minderaufwendungen auszumachen. Diesen stehen vor allem Mehrerträge gegenüber. Bei den Vikariaten der kantonal besoldeten Lehrkräfte führten längere Arbeitsunterbrüche infolge Krankheit und/oder Mutterschaftsurlaub zu Mehrkosten von rund Fr. 87'373.00. Die Kurzvikariate für die von der Gemeinde besoldeten Angestellten fallen um rund Fr. 6'000.00 höher aus als budgetiert. Demgegenüber sind Mehrerträge von rund Fr. 43'807.00 bei den Taggeldleistungen des Krankenversicherers zu verzeichnen. Schulreisen, Exkursionen sowie Klassen- und Schneelager schlugen mit Minderaufwänden von rund Fr. 23'000.00 zu buche. Der geringere allgemeine Personalaufwand sowie die niedrigeren Lehrerfortbildungskosten generierten einen Minderaufwand in der Höhe von rund Fr. 28'000.00.

Gemäss Schülerzuteilungsvertrag mit der Gemeinde Weiningen gingen im Schuljahr 2017/18 129 Schüler und ab Schuljahr 2018/19 137 Schüler in der Schuleinheit Fahrweid zur Schule. Die Gemeinde Weiningen beteiligt sich vertraglich an den effektiven Kosten. Für das abgeschlossene Rechnungsjahr sind dies Fr. 2'416'439.35 oder durchschnittlich Fr. 18'272.35 pro Schüler.

### 1.3 Mittagstisch und Hort

Bei einem Aufwand von Fr. 334'193.45 (budgetiert Fr. 270'000.00) und Erträgen aus Elternbeiträgen von rund Fr. 300'159.00 für den Mittagstisch, den Hort und den Frühstückstisch resultiert ein Defizit in der Höhe von Fr. 33'295.45. Dieser Nettoaufwand ist vor allem zwei Sachverhalten geschuldet: Zum einen fällt die nicht budgetierte Miete für das Lokal der „Pizzeria Geroldswil“ für den Mittagstisch/Hort des Schulhauses Huebwies (bis zur Fertigstellung Ersatzbau Singsaal Huebwies; Februar 2020) an. Zum anderen erfolgte für die eingekauften Dienstleistungen der „Kita Zaubereggen“ eine zu tiefe Budgetierung. Im Ressort „Mittagstisch und Hort“ steht einem Mehraufwand von rund Fr. 64'193.00 ein Mehrertrag (Elternbeiträge) von rund Fr. 30'159.00 zum Budget in der Rechnung an.

Die Kostenrechnung des Frühstücks- und Mittagstisches schliesst mit einem guten Kostendeckungsgrad von 87.11% ab, derjenige des Hortes mit 95.86%.

### 1.4 Musikschule

Das Ergebnis ist gegenüber dem Budget um Fr. 44'724.45 schlechter. Mehr Schüler führten zu leicht höheren Besoldungskosten sowie zu entsprechend höheren Elternbeiträgen und Schulgeld der Oberstufe Weiningen im Umfang von Fr. 37'668.35. Infolge einer Einzahlung in die Pensionskasse anlässlich einer vorzeitigen Pensionierung aufgrund der Überführung der musikalischen Grundbildung in die Musikschule sowie dank der Möglichkeit für die Musiklehrer zum Beitritt zur Pensionskasse „Musik und Bildung“ entstanden bei den Sozialleistungen Mehrkosten von rund Fr. 72'946.00.

### 1.5 Schulliegenschaften und Anlagen

Für den Betrieb und Unterhalt der drei Schulhausanlagen wurden netto rund Fr. 1'110'880.00 aufgewendet. Das sind Fr. 15'380.55 mehr als budgetiert. Mehraufwendungen von rund Fr. 37'520.00 sind bei den Energiekosten (Wasser, Strom, Heizung) zu verzeichnen. Diese im 2017 teilweise noch nicht vollständig budgetierbaren einmaligen Mehraufwendungen sind durch den Anschluss der beiden Schulhäuser Huebwies und Fahrweid an die Fernwärme der „Limeco“ erklärbar.

Beim baulichen Unterhalt der Schulhäuser weist einzig das Schulhaus Huebwies Mehrkosten von Fr. 11'133.90 gegenüber Budget auf (Feuerpolizeiliche Auflagen und diverse Reparaturen). Diverse Mehrerträge in der Höhe von Fr. 16'691.85 resultieren aus dem Verkauf von Heizöl sowie Entschädigungen der EKZ.

### 1.6 Volksschule Sonstiges

Zu diesem Bereich gehören der Schulbus, der gemeindeeigene Schulpsychologische Dienst und die Fachbegleitung Schulsozialarbeit. Diese Bereiche schliessen mit einem Nettoaufwand von rund Fr. 370'621.00 ab. Das sind rund Fr. 16'622.00 mehr als im Budget vorgesehen.

Per 1.1.2019 tritt die „Zentralisierung des Schulpsychologischen Dienstes rechts der Limmat“ in Kraft. D.h. ab 1.1.2019 ist der Schulpsychologische Dienst in der neuen Standortgemeinde Weiningen tätig. Die in diesem Zusammenhang Ende Jahr 2018 erfolgten Bereinigungen führten zu Mehrkosten von rund Fr. 19'082.00.

#### 1.7 Schulverwaltung

Der Nettoaufwand in diesem Bereich beträgt rund Fr. 1'168'140.00. Darin enthalten sind u.a. die Besoldung der Schulverwaltung, die Entschädigung der Behörde und Kommissionen, die Lohnkosten der Schulleitung und die Entschädigung der Rechnungsführung sowie Kosten für die Inanspruchnahme Dienstleistungen Dritter. Der Mehraufwand gegenüber Budget beträgt rund Fr. 31'141.00. Dieser setzt sich v.a. aus den nachfolgenden Sachverhalten zusammen: Nicht vorhersehbare Kosten für Rechtsvertretung (Gerichtsfall) führten zu Mehrkosten in der Rechtberatung (Bereich Dienstleistung Dritter) im Umfang von rund Fr.15'867.00. Hohe Mehrkosten in der Höhe von Fr. 73'693.00 weist die Entschädigung der Rechnungsführung auf, nachdem in der Budgetierung der entstehende Mehraufwand durch den Wechsel von HRM1 auf HRM2 zu wenig berücksichtigt wurde.

Bei der Entschädigung der Lohnkosten Schulleitung entstanden Minderkosten von rund Fr. 59'320.00. Zum einen wurde etwas zu hoch budgetiert, zum anderen konnte die vom VSA erwartete, gesprochene Erhöhung der Schulleitung-VZE kostengünstig in Verwaltungspensen umgelegt (Funktion Primarschule) werden. Dies führte zur Entlastung der Schulleitungen, womit diese ihrem Führungsauftrag gerecht werden können.

#### 1.8 Sonderschulung

Der Nettoaufwand in der Sonderschulung schliesst mit Fr. 2'001'366.23 ab, d.h. mit einem Minderaufwand von Fr. 108'133.77. Die Besoldung im Bereich Sonderschulung (Logopädie, DaZ-Unterricht, Klassenassistenz, Begabtenförderung, Psychomotorik und Einzelunterricht/-betreuung) schliesst mit einem Minderaufwand in der Höhe von Fr. 57'549.55 ab. Bewirkt haben diesen Minderaufwand zum einen die in Kraftsetzung des neuen DaZ-Konzeptes per 1.8.2018, zum anderen Rotationsgewinne in der Logopädie.

Ein Mehraufwand von rund Fr. 17'692.00 bei den Beiträgen an Sonderschulen und Heime/Privatschulen entstanden aufgrund von schwer zu budgetierenden Transportkosten (abhängig vom Stundenplan der Schüler, Ort der Schule, Fahrgemeinschaften) sowie dem Wechsel von Schülern an andere Privatschulen und Sonderschulen (führt zu verändertem Schulgeld). Die externen Therapiekosten fielen um Fr. 8'106.75 geringer aus als budgetiert. Höhere Gemeinde-, Eltern- und Staatsbeiträge führten zu einem Mehrertrag von rund Fr. 44'409.00.

#### 1.9 Schulgesundheitsdienst

Der Schulgesundheitsdienst schliesst mit Kosten in der Höhe von rund Fr. 41'432.00 ab. Die Mehrkosten gegenüber dem Budget betragen rund Fr. 1'432.00 und sind mit höheren Kosten für schulärztliche Reihenuntersuche begründet.

#### 1.10 Gemeindesteuern

Der Nettosteuerertrag beträgt Fr. 10'378'931.00. Die Mindereinnahmen gegenüber Budget belaufen sich auf Fr. 531'069.00.

Im Steuerabschluss der Gemeinde Geroldswil wurde der einfache Staatssteuerertrag zu 100 % im Betrage von Fr. 15'400'000.00 Fr. budgetiert. Es resultiert ein Minderertrag von Fr. 850'507.00. Der budgetierte Staatssteuerertrag zu 100% von Fr. 8'546'000.00 der Gemeinde Oetwil a.d.L. weist ein um rund Fr. 186'210.00 schlechteres Ergebnis aus. Somit beträgt der Minderertrag bei den ordentlichen Steuern rund Fr. 456'017.00.

Die massive Steigerung der Steuerbezugskosten im Umfang von Fr. 66'537.00 werden durch den Minderaufwand bei Skonti, Passivzinsen sowie Abschreibungen/Erlass von Steuern in der Höhe von Fr. 67'445.00 wieder ausgeglichen.

Bei den Steuern aus früheren Jahren resultiert von den Gemeinden Geroldswil und Oetwil a.d.L. ein Minderertrag von rund Fr. 230'099.00. Bei den übrigen Positionen wie Quellensteuern, aktive und passive Steuerauscheidungen, pauschale Steueranrechnung sowie Nachsteuern sind insgesamt Fr. 174'852.12 Mehrerträge eingegangen. Die Verzugszins-Einnahmen verringerten sich gegenüber Budget um Fr. 20'687.05.

#### 1.11 Finanzausgleich

Der Finanzausgleich ermöglicht den Gemeinden, die Ausführung ihrer Aufgaben zu finanzieren und sorgt dafür, dass die Steuerfüsse der einzelnen Gemeinden nicht erheblich voneinander abweichen. Nachdem die Primarschule Oetwil-Geroldswil im Jahr 2017 einen Finanzausgleich in der Höhe von Fr. 149'099.00 erhalten hat, entfällt für das Jahr 2018 der Finanzausgleich.

#### 1.12 Abschreibungen

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen betragen rund Fr. 414'920.00. Der im Vergleich zum Budget geringere Abschreibungsaufwand von Fr. 118'180.00 resultiert aus den um Fr. 1'052'302.10 geringeren Nettoinvestitionen für das Jahr 2018.

## 2. Zusammenfassung Erfolgsrechnung

### 2.1 Sachgruppen

Tabellarisch wird das Gesamtergebnis wie folgt nach Sachgruppen dargestellt:

| Zusammenfassung nach Sachgruppen          | Vorschlag 2018     | Rechnung 2018      | Differenz<br>Entlastung (-) / Belastung (+) | Differenz<br>in % |
|---|--------------------|--------------------|---|-------------------|
| <b>3 Aufwand</b>                          | <b>14'422'700</b>  | <b>14'372'555</b>  | <b>-50'145</b>                              | -0.35%            |
| 30 Personalaufwand                        | 4'225'000          | 4'198'469          | -26'531                                     | -0.63%            |
| 31 Sachaufwand                            | 1'885'600          | 1'954'399          | 68'799                                      | 3.65%             |
| 32 Passivzinsen                           | 97'500             | 33'410             | -64'090                                     | -65.73%           |
| 33 Abschreibungen                         | 579'100            | 453'598            | -125'502                                    | -21.67%           |
| 35 Entschädigung an Gemeinwesen           | 6'548'500          | 6'624'232          | 75'732                                      | 1.16%             |
| 36 Betriebs-/Defizitbeiträge              | 1'084'500          | 1'105'983          | 21'483                                      | 1.98%             |
| 37 Durchlaufende Beiträge                 | 0                  | 0                  | 0   | -                 |
| 39 Interne Verrechnungen                  | 2'500              | 2'465              | -35   | -1.40%            |
| <b>4 Ertrag</b>                           | <b>-14'799'700</b> | <b>-14'494'897</b> | <b>304'803</b>                              | 2.06%             |
| 40 Steuern                                | -11'292'500        | -10'781'210        | 511'290                                     | 4.53%             |
| 42 Vermögenserträge                       | -70'000            | -48'775            | 21'225                                      | 30.32%            |
| 43 Entgelte                               | -614'100           | -769'520           | -155'420                                    | -25.31%           |
| 44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | -2'500             | -4'519             | -2'019                                      | -80.75%           |
| 45 Rückerstattungen von Gemeinwesen       | -2'712'100         | -2'773'383         | -61'283                                     | -2.26%            |
| 46 Beiträge mit Zweckbindung              | -106'000           | -115'026           | -9'026                                      | -8.52%            |
| 37 Durchlaufende Beiträge                 | 0                  | 0                  | 0   | -                 |
| 49 Interne Verrechnungen                  | -2'500             | -2'465             | 35  | 1.40%             |
| <b>999 Abschluss Laufende Rechnung</b>    | <b>-377'000</b>    | <b>-122'343</b>    | <b>254'657</b>                              | -67.55%           |

### 2.2 Aufgabenbereiche Nettoaufwand-/Ertrag

Tabellarisch wird das Gesamtergebnis wie folgt nach Aufgaben dargestellt:

| Funktionen                           | Vorschlag 2018  | Rechnung 2018   | Differenz<br>Entlastung (-) / Belastung (+) |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|---|
| 011 Legislative                      | 10'500          | 8'066           | -2'435                                      |
| 030 Leistungen für Pensionierte      | 8'000           | 11'006          | 3'006                                       |
| 200 Kindergarten                     | 1'525'000       | 1'437'149       | -87'851                                     |
| 210 Primarschule                     | 3'521'500       | 3'408'288       | -113'212                                    |
| 213 Mittagstisch und Hort            | 0               | 33'295          | 33'295                                      |
| 214 Musikschule                      | 197'000         | 241'724         | 44'724                                      |
| 217 Schulliegenschaften              | 1'095'500       | 1'110'881       | 15'381                                      |
| 218 Volksschule Sonstiges            | 354'000         | 370'622         | 16'622                                      |
| 219 Schulverwaltung                  | 1'137'000       | 1'168'141       | 31'141                                      |
| 220 Sonderschulung                   | 2'109'500       | 2'001'366       | -108'134                                    |
| 460 Schulgesundheitsdienst           | 40'000          | 41'432          | 1'432                                       |
| 500 Sozialversicherung allgemein     | -12'600         | -9'027          | 3'573                                       |
| 540 Jugend (Spielgruppe Plus)        | 2'000           | 12'318          | 10'318                                      |
| 900 Gemeindesteuern                  | -10'910'000     | -10'378'931     | 531'069                                     |
| 920 Finanzausgleich                  | 0               | 0               | 0   |
| 930 Einnahmenanteile                 | -2'500          | -4'519          | -2'019                                      |
| 940 Kapitaldienst                    | 12'500          | 8'461           | -4'039                                      |
| 942 Grundeigentum Finanzvermögen     | 2'500           | 2'465           | -35   |
| 990 Abschreibungen                   | 533'100         | 414'921         | -118'179                                    |
| <b>999 Abschluss Erfolgsrechnung</b> | <b>-377'000</b> | <b>-122'342</b> | <b>254'658</b>                              |

### **3. Investitionsrechnung**

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen schliesst bei Ausgaben von Fr. 854'940.50 und Einnahmen von Fr. 40'242.60 mit Nettoinvestitionen von Fr. 814'697.90 ab. Die Minderausgaben gegenüber dem Budget betragen Fr. 1'087'059.50.

Für die Spielplatzerneuerung der Kindergärten Breitland in Geroldswil und Oberdorf in Oetwil a.d.L. wurden je Fr. 50'000.00 budgetiert. Die effektiven Ausgaben für den Kindergarten Breitland belaufen sich auf Fr. 33'535.05, jene des Kindergarten Oberdorf auf Fr. 43'398.45.

Infolge der Abschaltung des analogen Telefonnetzes der Swisscom im Jahr 2018 war die Primarschule Oetwil-Geroldswil gezwungen im 2018 das Netzwerk & die Telefonie auf All IP umzustellen. Die im Budget veranschlagten Fr. 110'000.00 fielen dank einer einfachen, effektiven und kostengünstigen Lösung sowie deren Umsetzung mit tiefen Ausgaben im Umfang von Fr. 25'275.25 zu buche.

Für die Erfüllung des neuen Lehrplans 21 (Einführung per Schuljahr 2018/19) ist in allen drei Schulhäusern die Installation von WLAN erforderlich. Gegenüber Budget wurde für deren Installation Fr. 5'501.40 mehr ausgegeben als budgetiert.

Für die erste Etappe der Umsetzung des Lehrplans 21 wurden im Budget 2018 für die Anschaffung von 3 Klassensätzen an Tablets (inkl. Beratung) insgesamt Fr. 52'000.00 veranschlagt. Die effektiven Ausgaben belaufen sich auf Fr. 47'359.20, d.h. Fr. 4'640.80 weniger als budgetiert.

Basierend auf dem Schülerzuteilungsvertrag zwischen der PSOG und der Gemeinde Weiningen erfolgt eine entsprechende Weiterverrechnung der Investitionen an die Primarschule Weiningen in der Höhe von Fr. 40'242.60.

Am 10. Juni 2018 wurde an der Urne der Baukredit für den Erneuerungsbau Singsaal Huebwies gutgeheissen. Nach erfolgter Baubewilligung konnte der Baustart im Februar 2019 erfolgen. Bis Ende 2018 entstanden für die Investitionen „Aufstockung Schulhaus Huebwies“ Ausgaben in der Höhe von Fr. 589'682.50. Für die noch im 2018 erfolgten Leistungen aus der Projektierung & Submission resultieren nicht für 2018 budgetierte Ausgaben im Umfang von Fr. 15'187.65. Die Ausgaben für den Erneuerungsbau Singsaal Huebwies weichen vom budgetierten Betrag von Fr. 1'500'000.00 ab, da sich zum Budgetierungszeitpunkt eine effektive, für 2018 gültige Kostenannahme, als schwierig erwies.

Der Lieferant des Schulbusses musste aufgrund von technischen Auflagen die Auslieferung ins 2019 verschieben. Somit entfällt die geplante Ersatzanschaffung des Schulbusses im Jahr 2018. Die Ersatzanschaffung Schulbus wurde in der Investitionsrechnung Budget 2019 veranschlagt.

### **4. Bilanz**

Die Bilanz weist per 31.12.2018 Aktiven und Passiven in der Höhe von Fr. 9'022'468.01 aus. Der Ertragsüberschuss im Betrage von Fr. 122'342.33 bewirkt eine Erhöhung des Eigenkapitals von Fr. 2'929'751.80 (Stand 1.1.2018) auf neu Fr. 3'052'094.16 per 31. Dezember 2018.

**Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger werden ersucht, dem vorliegenden Antrag zuzustimmen.**

Oetwil a.d.L./Geroldswil, 19. März 2019

PRIMARSCHULPFLEGE OETWIL-GEROLDSWIL

Die Präsidentin: Daniela Kugler  
Die Finanzvorsteherin: Christine Sieber

---

## Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission genehmigt den Antrag der Primarschulpflege und empfiehlt der Schulgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 der Primarschulgemeinde Oetwil-Geroldswil zu genehmigen.

Die Jahresrechnung weist folgende Grunddaten aus:

|                            |  |     |                      |
|----------------------------|--|-----|----------------------|
| • Erfolgsrechnung:         | Aufwand                                    | Fr. | 14'372'554.84        |
|                            | Ertrag                                     | Fr. | <u>14'494'897.17</u> |
|                            | <b>Aufwandüberschuss/Ertragsüberschuss</b> | Fr. | <b>122'342.33</b>    |
| • Investitionsrechnung VV: | Ausgaben                                   | Fr. | 854'940.50           |
|                            | Einnahmen                                  | Fr. | <u>40'242.60</u>     |
|                            | <b>Nettoinvestition</b>                    | Fr. | <b>814'697.90</b>    |
| • Investitionsrechnung FV: | Ausgaben                                   | Fr. | 0.00                 |
|                            | Einnahmen                                  | Fr. | <u>0.00</u>          |
|                            | <b>Nettoinvestition</b>                    | Fr. | <b>0.00</b>          |
| • Eigenkapital             | Stand 01.01.2018                           | Fr. | 2'929'751.83         |
|                            | Eigenkapitaleinlage                        | Fr. | <u>122'342.33</u>    |
|                            | <b>Stand 31.12.2018</b>                    | Fr. | <b>3'052'094.16</b>  |

Oetwil a.d.L./Geroldswil, 10. April 2019

RPK Primarschulgemeinde Oetwil-Geroldswil

Der Präsident:  
Erwin Bühler

Der Aktuar:  
Christoph Müller



## Übersicht

| Rechnung 2017                |                              | Voranschlag 2018  |  |   | Rechnung 2018                |  |
|------------------------------|------------------------------|-------------------|--|---|------------------------------|--|
| Soll                         | Haben                        | Soll              | Haben                                  |   | Soll                         | Haben                                  |
| 13'101'560.55                | 13'131'710.00                | 14'422'700.00     | 14'799'700.00                          | <b>1. Laufende Rechnung</b><br>Total Aufwand<br>Total Ertrag<br><b>Aufwandüberschuss</b><br><b>Ertragsüberschuss</b>  | 14'372'554.84                | 14'494'897.17                          |
| <b>30'149.45</b>             |                              | <b>377'000.00</b> |  |   | <b>122'342.33</b>            |  |
| 13'131'710.00                | 13'131'710.00                | 14'799'700.00     | 14'799'700.00                          |   | 14'494'897.17                | 14'494'897.17                          |
| 377'874.80                   | 98'586.45<br>279'288.35      | 1'942'000.00      | 75'000.00<br>1'867'000.00              | <b>2. Investitionen</b><br><b>Verwaltungsvermögen</b><br>a) Nettoinvestitionen<br>Total Ausgaben<br>Total Einnahmen<br><b>Nettoinvestitionen</b><br><b>Einnahmeüberschuss</b>   | 854'940.50                   | 40'242.60<br>814'697.90                |
| 377'874.80                   | 377'874.80                   | 1'942'000.00      | 1'942'000.00                           |   | 854'940.50                   | 854'940.50                             |
| 279'288.35                   | 357'688.35<br>30'149.45      | 1'867'000.00      | 533'100.00<br>377'000.00<br>956'900.00 | b) Finanzierung I<br>Nettoinvestitionen<br>Einnahmeüberschuss<br>Abschreibung Verwaltungsverm.<br>Abschreibung Bilanzfehlbetrag<br>Aufwandüberschuss der LR<br>Ertragsüberschuss der LR<br><b>Finanzierungsfehlbetrag I</b><br><b>Finanzierungsüberschuss I</b> | 814'697.90                   | 413'797.90<br>122'342.33<br>278'557.67 |
| 387'837.80                   | 387'837.80                   | 1'867'000.00      | 1'867'000.00                           |   | 814'697.90                   | 814'697.90                             |
|                              |                              |                   |  | <b>3. Investitionen Finanzvermögen</b><br>a) Nettoveränderung<br>Total Ausgaben<br>Total Einnahmen<br><b>Nettoveränderung</b>   |                              |  |
|                              |                              |                   |  |   |                              |  |
|                              | 108'549.45                   | 956'900.00        | 956'900.00                             | b) Finanzierung II<br>Nettoveränderung<br>Finanzierungsfehlbetrag I<br>Finanzierungsüberschuss I<br><b>Finanzierungsfehlbetrag II</b><br><b>Finanzierungsüberschuss II</b>  | 278'557.67                   | 278'557.67                             |
| 108'549.45                   | 108'549.45                   | 956'900.00        | 956'900.00                             |   | 278'557.67                   | 278'557.67                             |
| 1'983'303.27<br>3'004'100.00 | 2'057'651.44<br>2'929'751.83 |                   |  | <b>4. Bilanzübersicht</b><br>Finanzvermögen<br>Verwaltungsvermögen<br>Fremdkapital<br>Verrechnungen<br>Spezialfinanzierung<br><b>Eigenkapital</b>   | 5'617'468.01<br>3'405'000.00 | 5'970'373.85<br>3'052'094.16           |
| 4'987'403.27                 | 4'987'403.27                 |                   |  |   | 9'022'468.01                 | 9'022'468.01                           |

## Laufende Rechnung

| Rechnung 2017 |               | Voranschlag 2018 |               |                                  | Rechnung 2018 |               |
|---------------|---------------|------------------|---------------|----------------------------------|---------------|---------------|
| Soll          | Haben         | Soll             | Haben         |                                  | Soll          | Haben         |
| 11'871.85     | 0.00          | 10'500.00        | 0.00          | <b>0 Behörden und Verwaltung</b> |               |               |
| 5'743.75      | 0.00          | 8'000.00         | 0.00          | 011 Legislative                  | 8'065.50      | 0.00          |
|               |               |                  |               | 030 Leistungen für Pensionierte  | 11'005.60     | 0.00          |
| 17'615.60     | 0.00          | 18'500.00        | 0.00          |                                  | 19'071.10     | 0.00          |
|               |               |                  |               | <b>2 Bildung</b>                 |               |               |
| 1'434'063.15  | 0.00          | 1'525'000.00     | 0.00          | 200 Kindergarten                 | 1'445'002.80  | 7'854.20      |
| 5'692'732.89  | 2'269'525.22  | 5'992'500.00     | 2'471'000.00  | 210 Primarschule                 | 5'951'606.01  | 2'543'318.45  |
| 283'269.00    | 280'208.60    | 270'000.00       | 270'000.00    | 213 Mittagstisch                 | 334'193.45    | 300'898.00    |
| 493'866.35    | 311'493.10    | 504'500.00       | 307'500.00    | 214 Musikschule                  | 587'397.70    | 345'673.25    |
| 994'476.40    | 46'261.95     | 1'131'000.00     | 35'500.00     | 217 Schulliegenschaften          | 1'163'850.47  | 52'969.90     |
| 377'522.37    | 31'670.00     | 385'000.00       | 31'000.00     | 218 Volksschule Sonstiges        | 413'521.54    | 42'900.00     |
| 993'315.75    | 679.60        | 1'137'000.00     | 0.00          | 219 Schulverwaltung              | 1'168'740.77  | 600.00        |
| 1'947'711.34  | 217'914.60    | 2'354'500.00     | 245'000.00    | 220 Sonderschulung               | 2'290'521.23  | 289'155.00    |
| 12'216'957.25 | 3'157'753.07  | 13'299'500.00    | 3'360'000.00  |                                  | 13'354'833.97 | 3'583'368.80  |
|               |               |                  |               | <b>4 Gesundheit</b>              |               |               |
| 45'205.50     | 0.00          | 40'000.00        | 0.00          | 460 Schulgesundheitsdienst       | 41'432.17     | 0.00          |
| 45'205.50     | 0.00          | 40'000.00        | 0.00          |                                  | 41'432.17     | 0.00          |
|               |               |                  |               | <b>5 Soziale Wohlfahrt</b>       |               |               |
| 38'202.65     | 49'900.00     | 35'000.00        | 47'600.00     | 500 Sozialversicherung Allgem.   | 38'923.20     | 47'950.00     |
| 45'549.70     | 46'140.00     | 50'600.00        | 48'600.00     | 540 Jugend (Spielgruppe Plus)    | 62'284.70     | 49'966.30     |
| 83'752.35     | 96'040.00     | 85'600.00        | 96'200.00     |                                  | 101'207.90    | 97'916.30     |
|               |               |                  |               | <b>9 Finanzen und Steuern</b>    |               |               |
| 371'011.90    | 9'723'501.53  | 428'500.00       | 11'338'500.00 | 900 Gemeindesteuern              | 427'591.85    | 10'806'522.62 |
| 0.00          | 149'099.00    | 0.00             | 0.00          | 920 Finanzausgleich              | 0.00          | 0.00          |
| 0.00          | 2'576.55      | 0.00             | 2'500.00      | 930 Einnahmeanteile              | 0.00          | 4'518.75      |
| 5'373.60      | 2'739.85      | 15'000.00        | 2'500.00      | 940 Kapitaldienst                | 11'031.95     | 2'570.70      |
| 2'723.00      | 0.00          | 2'500.00         | 0.00          | 942 Grundeigentum FV             | 2'465.00      | 0.00          |
| 358'921.35    | 0.00          | 533'100.00       | 0.00          | 990 Abschreibungen               | 414'920.90    | 0.00          |
| 0.00          | 0.00          | 0.00             | 0.00          | 996 Neubew. Grundeigent. FV      | 0.00          | 0.00          |
| 30'149.45     | 0.00          | 377'000.00       | 0.00          | 999 Abschluss LR                 | 122'342.33    | 0.00          |
| 768'179.30    | 9'877'916.93  | 1'356'100.00     | 11'343'500.00 |                                  | 978'352.03    | 10'813'612.07 |
|               |               |                  |               | <b>LR Zusammenzug</b>            |               |               |
| 17'615.60     | 0.00          | 18'500.00        | 0.00          | 0 Behörden und Verwaltung        | 19'071.10     | 0.00          |
| 12'216'957.25 | 3'157'753.07  | 13'299'500.00    | 3'360'000.00  | 2 Bildung                        | 13'354'833.97 | 3'583'368.80  |
| 45'205.50     | 0.00          | 40'000.00        | 0.00          | 4 Gesundheit                     | 41'432.17     | 0.00          |
| 83'752.35     | 96'040.00     | 85'600.00        | 96'200.00     | 5 Soziale Wohlfahrt              | 101'207.90    | 97'916.30     |
| 768'179.30    | 9'877'916.93  | 1'356'100.00     | 11'343'500.00 | 9 Finanzen und Steuern           | 978'352.03    | 10'813'612.07 |
| 13'131'710.00 | 13'131'710.00 | 14'799'700.00    | 14'799'700.00 |                                  | 14'494'897.17 | 14'494'897.17 |

## Investitionsrechnung

| Voranschlag 2018 |                     | Investitionen im Verwaltungsvermögen |  | Rechnung 2018 |                   |
|------------------|---------------------|--------------------------------------|--|---------------|-------------------|
| Soll             | Haben               | Konto                                | Objekt                                       | Soll          | Haben             |
|                  |                     | <b>2</b>                             | <b>BILDUNG</b>                               |               |                   |
|                  |                     | <b>200</b>                           | <b>Kindergarten</b>                          |               |                   |
| 50'000.00        |                     | 5030.01                              | Spielplatzerneuerung Kiga, Breitland         | 33'535.05     |                   |
| 50'000.00        |                     | 5030.02                              | Spielplatzerneuerung Kiga, Oberdorf          | 43'398.45     |                   |
|                  |                     | <b>210</b>                           | <b>Primarschule</b>                          |               |                   |
| 110'000.00       |                     | 5060.01                              | Umstellung auf All IP (Netzwerk & Telefonie) | 25'276.25     |                   |
| 95'000.00        |                     | 5060.02                              | Installation WLAN (Lehrplan 21)              | 100'501.40    |                   |
| 52'000.00        |                     | 5060.03                              | 1. Etappe Umsetzung Lehrplan 21              | 47'359.20     |                   |
|                  | 60'000.00           | 6'390.00                             | Übrige Rückerstattungen (GE WE)              |               | 40'242.60         |
|                  |                     | <b>217</b>                           | <b>Schulliegenschaften</b>                   |               |                   |
|                  |                     |                                      | <b>Schulhaus Huebwies</b>                    |               |                   |
| 1'500'000.00     |                     | 5030.02                              | Planung Aufstockung                          | 589'682.50    |                   |
| 0.00             |                     | 5030.03                              | Projektierung & Submission Aufstockung       | 15'187.65     |                   |
|                  |                     | <b>218</b>                           | <b>Volksschule Übriges</b>                   |               |                   |
| 85'000.00        |                     | 5060.00                              | Ersatzanschaffung Schulbus                   | 0.00          |                   |
|                  | 15'000.00           | 6390.00                              | Übrige Rückerstattungen (GE WE)              |               | 0.00              |
| 1'942'000.00     | 75'000.00           |                                      |  | 854'940.50    | 40'242.60         |
|                  | <b>1'867'000.00</b> |                                      | <b>Nettoinvestitionen</b>                    |               | <b>814'697.90</b> |
| 1'942'000.00     | 1'942'000.00        |                                      |  | 854'940.50    | 854'940.50        |

## Abschreibungstabelle

| Verwaltungsvermögen<br>Konten 1140 - 1179 | Buchwert anf.<br>Rechnungsjahr | Nettoinvest.<br>Rechnungsjahr | Buchwert vor<br>Abschreibung | %  | A b s c h r e i b u n g e n |             | Buchwert Ende<br>Rechnungsjahr |
|---|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|----|-----------------------------|-------------|--------------------------------|
|   |                                |                               |                              |    | ordentliche                 | zusätzliche |                                |
| <b>114 SACHGÜTER</b>                      |                                |                               |                              |    |                             |             |                                |
| 1143.01 Hochbauten Schulhäuser            | 2'834'500.00                   | 681'803.65                    | 3'516'303.65                 | 10 | 352'303.65                  | 0.00        | 3'164'000.00                   |
| 1146.01 Maschinen, Mobiliar, FZ           | 169'600.00                     | 132'894.25                    | 302'494.25                   | 20 | 61'494.25                   | 0.00        | 241'000.00                     |
| <b>Total</b>                              | 3'004'100.00                   | 814'697.90                    | 3'818'797.90                 |    | <b>413'797.90</b>           | <b>0.00</b> | 3'405'000.00                   |

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>Total Abschreibungen</b> | <b>413'797.90</b> |
|-----------------------------|-------------------|

## Bilanzzusammenzug

| Bestand 31.12.2017 |              |            |  | Bestand 31.12.2018 |              |
|--------------------|--------------|------------|--|--------------------|--------------|
| Aktiven            | Passiven     | Kontoart   | Bezeichnung                                | Aktiven            | Passiven     |
|                    |              | <b>1</b>   | <b>Aktiven</b>                             |                    |              |
|                    |              | <b>10</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                      |                    |              |
| 1'670'653.27       |              | 101        | Guthaben                                   | 5'281'136.33       |              |
| 286'650.00         |              | 102        | Anlagen                                    | 307'892.33         |              |
| 26'000.00          |              | 103        | Transitorische Aktiven                     | 28'439.35          |              |
| 1'983'303.27       |              |            |  | 5'617'468.01       |              |
|                    |              | <b>11</b>  | <b>Verwaltungsvermögen</b>                 |                    |              |
| 3'004'100.00       |              | 114        | Sachgüter                                  | 3'405'000.00       |              |
| 0.00               |              | 115        | Darlehen und Beteiligungen                 | 0.00               |              |
| 0.00               |              | 116        | Investitionsbeiträge                       | 0.00               |              |
| 0.00               |              | 117        | Übrige aktivierte Ausgaben                 | 0.00               |              |
| 3'004'100.00       |              |            |  | 3'405'000.00       |              |
|                    |              | <b>12</b>  | <b>Spezialfinanzierungen</b>               |                    |              |
| 0.00               |              | 128        | Vorschüsse für Spezialfinanzierungen       | 0.00               |              |
| 4'987'403.27       |              |            | <b>Gesamtktiven (ohne Kapitalkonto)</b>    | 9'022'468.01       |              |
|                    |              | <b>2</b>   | <b>Passiven</b>                            |                    |              |
|                    |              | <b>20</b>  | <b>Fremdkapital</b>                        |                    |              |
|                    | 1'057'651.44 | 200        | Laufende Verpflichtungen                   |                    | 1'452'385.60 |
|                    | 0.00         | 201        | Kurzfristige Schulden                      |                    | 0.00         |
|                    | 1'000'000.00 | 202        | Langfristige Schulden                      |                    | 4'500'000.00 |
|                    | 0.00         | 203        | Verpflichtungen für Sonderrechnungen       |                    | 0.00         |
|                    | 0.00         | 204        | Rückstellungen                             |                    | 0.00         |
|                    | 0.00         | 205        | Transitorische Passiven                    |                    | 17'988.25    |
|                    | 2'057'651.44 |            |  |                    | 5'970'373.85 |
|                    |              | <b>21</b>  | <b>Verrechnungen</b>                       |                    |              |
|                    | 0.00         | 219        | Abschluss der Verrechnungskonten           |                    | 0.00         |
|                    |              | <b>22</b>  | <b>Spezialfinanzierungen</b>               |                    |              |
|                    | 0.00         | 228        | Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen  |                    | 0.00         |
|                    | 2'057'651.44 |            | <b>Gesamtpassiven (ohne Kapitalkonto)</b>  |                    | 5'970'373.85 |
|                    |              | <b>23</b>  | <b>Eigenkapital</b>                        |                    |              |
|                    |              |            | <b>Kapitalkonto</b>                        |                    |              |
|                    | 2'929'751.83 |            | Eigenkapital anfangs Rechnungsjahr         |                    | 2'929'751.83 |
|                    |              |            | Verlust aus Neubewertung Liegenschaften FV |                    | 0.00         |
|                    |              |            | Ertragsüberschuss Laufende Rechnung        |                    | 122'342.33   |
|                    |              |            | Aufwandüberschuss Laufende Rechnung        |                    | 0.00         |
|                    |              | <b>239</b> | <b>Eigenkapital Ende Rechnungsjahr</b>     |                    | 3'052'094.16 |
| 4'987'403.27       | 4'987'403.27 |            |  | 9'022'468.01       | 9'022'468.01 |

## Bestandesrechnung nach Einzelkonten

| Bestand 31.12.2017  |                     |            |  | Bestand 31.12.2018  |                     |
|---------------------|---------------------|------------|--|---------------------|---------------------|
| Aktiven             | Passiven            | Konto-Nr.  | Bezeichnung                              | Aktiven             | Passiven            |
| <b>4'987'403.27</b> |                     | <b>1</b>   | <b>Aktiven</b>                           | <b>9'022'468.01</b> |                     |
| <b>1'983'303.27</b> |                     | <b>10</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                    | <b>5'617'468.01</b> |                     |
| <b>1'670'653.27</b> |                     | <b>101</b> | <b>Guthaben</b>                          | <b>5'281'136.33</b> |                     |
| 6'023.10            |                     | 1010.02    | Vorschuss Ausbildung A.S.                | 1'223.10            |                     |
| 0.00                |                     | 1010.04    | Vorschuss Schulverwaltung                | 500.00              |                     |
| 0.00                |                     | 1010.05    | Vorschuss Mittagstisch                   | 2'000.00            |                     |
| 0.00                |                     | 1011.01    | Kontokorrent Politisches Gut Geroldswil  | 3'450'662.48        |                     |
| 773'799.73          |                     | 1012.01    | Steuerrestanzen Geroldswil               | 1'100'451.62        |                     |
| 75'372.03           |                     | 1012.02    | Steuerrestanzen Oetwil a.d.L.            | 254'036.18          |                     |
| 799'857.96          |                     | 1015.01    | Debitoren                                | 439'340.95          |                     |
| 15'600.45           |                     | 1015.02    | Debitoren WinSchuleScolaris              | 32'922.00           |                     |
| <b>286'650.00</b>   |                     | <b>102</b> | <b>Anlagen</b>                           | <b>307'892.33</b>   |                     |
| 286'650.00          |                     | 1023.01    | Nichtüberbaute Liegenschaften            | 286'650.00          |                     |
| 0.00                |                     | 1025       | Vorräte Heizöl                           | 21'242.33           |                     |
| <b>26'000.00</b>    |                     | <b>103</b> | <b>Transitorische Aktiven</b>            | <b>28'439.35</b>    |                     |
| 26'000.00           |                     | 1030.01    | Transitorische Aktiven                   | 28'439.35           |                     |
| <b>3'004'100.00</b> |                     | <b>11</b>  | <b>Verwaltungsvermögen</b>               | <b>3'405'000.00</b> |                     |
| <b>3'004'100.00</b> |                     | <b>114</b> | <b>Sachgüter</b>                         | <b>3'405'000.00</b> |                     |
| 2'834'500.00        |                     | 1143.01    | Hochbauten                               | 3'164'000.00        |                     |
| 169'600.00          |                     | 1146.01    | Maschinen, Mobiliar, Fahrzeuge           | 241'000.00          |                     |
|                     | <b>4'987'403.27</b> | <b>2</b>   | <b>Passiven</b>                          |                     | <b>9'022'468.01</b> |
|                     | <b>2'057'651.44</b> | <b>20</b>  | <b>Fremdkapital</b>                      |                     | <b>5'970'373.85</b> |
|                     | <b>1'057'651.44</b> | <b>200</b> | <b>Laufende Verpflichtungen</b>          |                     | <b>1'452'385.60</b> |
|                     | 348'836.24          | 2000.01    | Kreditoren                               |                     | 1'418'248.35        |
|                     | 348.25              | 2000.06    | Quellensteuer                            |                     | 202.95              |
|                     | 9'900.00            | 2001.01    | Depotgelder Schlüssel SH Huebwies        |                     | 9'550.00            |
|                     | 2'200.00            | 2001.02    | Depotgelder Schlüssel SH Letten          |                     | 2'200.00            |
|                     | 684'700.05          | 2006.01    | Kontokorrent Politisches Gut Geroldswil  |                     | 0.00                |
|                     | 9'682.60            | 2009.01    | Beiträge Schneelager                     |                     | 20'200.00           |
|                     | 1'984.30            | 2009.02    | Zeitungsfond Schulhaus Fahrweid          |                     | 1'984.30            |
|                     | <b>1'000'000.00</b> | <b>202</b> | <b>Mittel- und langfristige Schulden</b> |                     | <b>4'500'000.00</b> |
|                     | 1'000'000.00        | 2021.01    | Darlehen von Banken                      |                     | 4'500'000.00        |
|                     | <b>0.00</b>         | <b>205</b> | <b>Transitorische Passiven</b>           |                     | <b>17'988.25</b>    |
|                     | 0.00                | 2050.01    | Transitorische Passiven                  |                     | 17'988.25           |
|                     | <b>2'929'751.83</b> | <b>23</b>  | <b>Eigenkapital</b>                      |                     | <b>3'052'094.16</b> |
|                     | <b>2'929'751.83</b> | <b>239</b> | <b>Eigenkapital</b>                      |                     | <b>3'052'094.16</b> |
|                     | 2'929'751.83        | 2390       | Eigenkapital                             |                     | 3'052'094.16        |