

Jahresrechnung 2018



Primarschulgemeinde Oetwil - Geroldswil

		VZE Lehrstellen	Schülerzahl
Primarschule	2017/2018	35.12	555
	2018/2019	38.95	581
Kindergarten	2017/2018	8.88	182
	2018/2019	8.88	188

Ablieferung an Vorsteherschaft

Datum:

06.02.2019

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

19.03.2019

Ablieferung an die Rechnungsprüfungskommission

25.03.2019

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

10.04.2019

Abnahmebeschluss Schulgemeindeversammlung

04.06.2019

Jahresrechnung 2018



Primarschulgemeinde Oetwil - Geroldswil

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Übersicht	1 - 2
2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	3 - 7
3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	8
4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	9 - 20
5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	21 - 22
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	23
7. Bilanzzusammenzug	24
8. Bestandesrechnung - Einzelkonten	25 - 27
9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden	28 - 29
10. Abschreibungstabelle	30
11. Interne Verzinsung - Einzelheiten	31
12. Beteiligungsspiegel	32
13. Gewährleistungsspiegel	33
14. Verpflichtungskreditkontrolle	34
15. Inventarveränderungen	35 - 39
16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds	keine
17. Prüfbericht	40 - 41
18. Rechnungsabschiede	42 - 45
19. Differenzbegründungen - Laufende Rechnung / Investitionsrechnung	46 - 54

Finanzvorsteherin: Christine Sieber, Schulpflegerin Ressort Finanzen
Rechnungsführer: Hochstrasser René, Abteilungsleiter Finanzen und Liegenschaften

Vertrauensschadenversicherung
Police 0518150 Euler Hermes SA

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
13'101'560.55	13'131'710.00	14'422'700	14'799'700	1. Laufende Rechnung Total Aufwand Total Ertrag Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	14'372'554.84	14'494'897.17
30'149.45		377'000			122'342.33	
13'131'710.00	13'131'710.00	14'799'700	14'799'700		14'494'897.17	14'494'897.17
377'874.80	98'586.45	1'942'000	75'000	2. Investitionen im Verwaltungsvermögen a) Nettoinvestitionen Total Ausgaben Total Einnahmen Nettoinvestitionen Einnahmenüberschuss	854'940.50	40'242.60
279'288.35		1'867'000			814'697.90	
377'874.80	377'874.80	1'942'000	1'942'000		854'940.50	854'940.50
279'288.35	357'688.35	1'867'000	533'100	b) Finanzierung I Nettoinvestitionen Einnahmenüberschuss Abschreibungen Verwaltungsvermögen Abschreibungen Bilanzfehlbetrag Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung Finanzierungsfehlbetrag I Finanzierungsüberschuss I	814'697.90	413'797.90
	30'149.45		377'000			122'342.33
108'549.45			956'900		278'557.67	
387'837.80	387'837.80	1'867'000	1'867'000		814'697.90	814'697.90

[illegible]

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9.3	A U F W A N D	14'372'554.84		14'422'700		13'101'560.55	
9.30	PERSONALAUFWAND	4'198'469.09		4'225'000		4'034'039.40	
9.31	SACHAUFWAND	1'954'398.53		1'885'600		1'740'782.66	
9.32	PASSIVZINSEN	33'410.00		97'500		34'555.10	
9.33	ABSCHREIBUNGEN	453'597.55		579'100		385'744.00	
9.35	ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN	6'624'231.65		6'548'500		6'162'965.40	
9.36	BETRIEBS-/DEFIZITBEITRÄGE	1'105'983.02		1'084'500		740'750.99	
9.37	DURCHLAUFENDE BEITRÄGE						
9.39	INTERNE VERRECHNUNGEN	2'465.00		2'500		2'723.00	
9.4	E R T R A G		14'494'897.17		14'799'700		13'131'710.00
9.40	STEUERN		10'781'209.67		11'292'500		9'689'620.36
9.42	VERMÖGENSERTRÄGE		48'774.45		70'000		57'553.97
9.43	ENTGELTE		769'519.95		614'100		709'739.27
9.44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		4'518.75		2'500		2'576.55
9.45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		2'773'383.20		2'712'100		2'551'863.05
9.46	BEITRÄGE MIT ZWECKBINDUNG		115'026.15		106'000		117'633.80
9.47	DURCHLAUFENDE BEITRÄGE						
9.49	INTERNE VERRECHNUNGEN		2'465.00		2'500		2'723.00
		14'372'554.84	14'494'897.17	14'422'700	14'799'700	13'101'560.55	13'131'710.00
	Ertragsüberschuss	122'342.33		377'000		30'149.45	
	Aufwandüberschuss						
		14'494'897.17	14'494'897.17	14'799'700	14'799'700	13'131'710.00	13'131'710.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9.3	A U F W A N D	14'372'554.84		14'422'700		13'101'560.55	
9.30	PERSONALAUFWAND	4'198'469.09		4'225'000		4'034'039.40	
9.3000	Behörden und Kommissionen	167'166.65		167'000		163'580.00	
9.3010	Löhne des Verwaltungs- & Betriebspersonals	845'856.75		860'000		832'955.25	
9.3020	Löhne der Lehrkräfte (Kommunal besoldete Lehrkräfte)	2'324'048.70		2'339'000		2'227'880.45	
9.3030	Sozialleistungen	687'574.55		662'000		615'930.85	
9.3070	Rentenleistungen, Ruhegehälter	11'005.60		8'000		5'743.75	
9.3080	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	41'426.75		35'000		51'042.20	
9.3090	Allgemeiner Personalaufwand	121'390.09		154'000		136'906.90	
9.31	SACHAUFWAND	1'954'398.53		1'885'600		1'740'782.66	
9.3100	Büromaterial, Schulmaterial, Drucksachen	358'855.72		343'500		343'041.82	
9.3110	Anschaffungen Mobilien	106'569.77		116'500		102'778.87	
9.3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	218'231.52		183'500		149'750.70	
9.3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	91'702.45		87'000		98'253.35	
9.3140	Baulicher Unterhalt	245'245.05		245'500		244'226.65	
9.3150	Unterhalt Mobilien	123'171.27		138'500		138'190.47	
9.3160	Mieten und Benützungskosten	123'863.80		115'600		113'958.00	
9.3170	Spesenentschädigungen	111'500.10		148'500		107'852.25	
9.3180	Dienstleistungen Dritter	575'258.85		507'000		442'730.55	
9.3190	Allgemeiner Sachaufwand						
9.32	PASSIVZINSEN	33'410.00		97'500		34'555.10	
9.3220	Zinsen für langfristige Schulden	11'031.95		15'000		5'373.60	
9.3290	Allgemeine Passivzinsen	22'378.05		82'500		29'181.50	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9.33	ABSCHREIBUNGEN	453'597.55		579'100		385'744.00	
9.3300	Abschreibungen Finanzvermögen	39'799.65		46'000		28'055.65	
9.3310	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	413'797.90		533'100		357'688.35	
9.3320	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
9.35	ENTSCHÄDIGUNG AN GEMEINWESEN	6'624'231.65		6'548'500		6'162'965.40	
9.3510	Entschädigungen an den Kanton (Kantonal besoldete Lehrkräfte)	6'076'501.25		6'141'000		5'743'757.65	
9.3520	Entschädigungen an andere Gemeinden/Zweckverbände	547'730.40		407'500		419'207.75	
9.36	BETRIEBS-/DEFIZITBEITRÄGE	1'105'983.02		1'084'500		740'750.99	
9.3610	Beiträge an den Kanton	38'923.20		35'000		38'202.65	
9.3620	Beiträge an Gemeinden / ZV	200'173.35		199'500		199'808.94	
9.3640	Beiträge an gemischt- wirtschaftliche Unternehmungen	602'192.55		614'500		435'537.60	
9.3650	Beiträge an private Institutionen	247'500.00		217'500		45'920.30	
9.3660	Beiträge an Private	17'193.92		18'000		21'281.50	
9.37	DURCHLAUFENDE BEITRAEGE						
9.3700	Durchlaufende Beiträge						
9.39	INTERNE VERRECHNUNGEN	2'465.00		2'500		2'723.00	
9.3900	Anteil Personalaufwand						
9.3910	Anteil Sachaufwand						
9.3920	Anteil Passivzinsen	2'465.00		2'500		2'723.00	
9.3930	Anteil Abschreibungen						
9.3980	Pauschalverrechnungen						

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9.4	E R T R A G		14'494'897.17		14'799'700		13'131'710.00
9.40	STEUERN		10'781'209.67		11'292'500		9'689'620.36
9.4000	Steuern Rechnungsjahr		10'079'983.10		10'536'000		8'665'227.00
9.4002	Steuern frühere Jahre		546'901.45		777'000		827'379.25
9.4004	Quellensteuern		181'874.15		122'000		203'428.65
9.4006	Aktive Steuerauscheidungen		287'691.85		179'500		206'628.30
9.4007	Passive Steuerauscheidungen		-354'744.50		-330'000		-316'366.80
9.4008	Pauschale Steueranrechnung		-12'686.95		-11'000		-9'358.25
9.4009	Nach- und Strafsteuern		52'190.57		19'000		112'682.21
9.42	VERMÖGENSERTRÄGE		48'774.45		70'000		57'553.97
9.4210	Guthabenzinsen		25'418.65		46'000		33'898.02
9.4270	Liegenschaftenerträge		23'355.80		24'000		23'655.95
	Verwaltungsvermögen (netto)						
9.4280	Ausserordentliche Vermögenserträge						
9.43	ENTGELTE		769'519.95		614'100		709'739.27
9.4330	Schulgelder von Privaten		614'748.00		530'000		551'145.75
9.4340	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		12'922.25		11'500		17'155.00
9.4350	Verkaufserlöse						
9.4360	Rückerstattungen		141'849.70		72'600		141'438.52
9.4390	Übrige Entgelte						
9.44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		4'518.75		2'500		2'576.55
9.4490	Übrige Beiträge		4'518.75		2'500		2'576.55

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9.45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		2'773'383.20		2'712'100		2'551'863.05
9.4520	Kostenanteile und Rückerstatt. anderer Gemeinden/Zweckverb.		2'773'383.20		2'712'100		2'551'863.05
9.46	BEITRÄGE MIT ZWECKBINDUNG		115'026.15		106'000		117'633.80
9.4600	Bundesbeiträge						
9.4610	Staatsbeiträge		115'026.15		106'000		117'633.80
9.47	DURCHLAUFENDE BEITRÄGE						
9.4700	Durchlaufende Beiträge						
9.49	INTERNE VERRECHNUNGEN		2'465.00		2'500		2'723.00
9.4900	Aufteilung Personalaufwand						
9.4920	Aufteilung Passivzinsen		2'465.00		2'500		2'723.00
9.4930	Aufteilung Abschreibungen						
9.4980	Pauschalverrechnungen						
	Ertragsüberschuss	14'372'554.84	14'494'897.17	14'422'700	14'799'700	13'101'560.55	13'131'710.00
	Aufwandüberschuss	122'342.33		377'000		30'149.45	
		14'494'897.17	14'494'897.17	14'799'700	14'799'700	13'131'710.00	13'131'710.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	BEHÖRDEN UND ALLG. VERWALTUNG	19'071.10	0.00	18'500	0	17'615.60	0.00
	Nettoaufwand		19'071.10		18'500		17'615.60
2	BILDUNG	13'354'833.97	3'583'368.80	13'299'500	3'360'000	12'216'957.25	3'157'753.07
	Nettoaufwand		9'771'465.17		9'939'500		9'059'204.18
4	GESUNDHEIT	41'432.17	0.00	40'000	0	45'205.50	0.00
	Nettoaufwand		41'432.17		40'000		45'205.50
5	SOZIALE WOHLFAHRT	101'207.90	97'916.30	85'600	96'200	83'752.35	96'040.00
	Nettoertrag / Aufwand		3'291.60	10'600		12'287.65	
9	FINANZEN UND STEUERN	856'009.70	10'813'612.07	979'100	11'343'500	738'029.85	9'877'916.93
	Nettoertrag	9'957'602.37		10'364'400		9'139'887.08	
	Ertragsüberschuss	14'372'554.84	14'494'897.17	14'422'700	14'799'700	13'101'560.55	13'131'710.00
	Aufwandüberschuss	122'342.33		377'000		30'149.45	
		14'494'897.17	14'494'897.17	14'799'700	14'799'700	13'131'710.00	13'131'710.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	BEHÖRDEN UND ALLG. VERWALTUNG	19'071.10	0.00	18'500	0	17'615.60	0.00
	Nettoaufwand		19'071.10		18'500		17'615.60
011	LEGISLATIVE	8'065.50	0.00	10'500	0	11'871.85	0.00
	Nettoaufwand		8'065.50		10'500		11'871.85
3000	Entschädigungen,Sitzungsgelder RPK	5'260.00		6'000		5'660.00	
3030	Sozialleistungen	24.20				20.65	
3100	Gemeindeversammlung	2'781.30		4'500		6'191.20	
030	LEISTUNGEN FÜR PENSIONIERTE	11'005.60	0.00	8'000	0	5'743.75	0.00
	Nettoaufwand		11'005.60		8'000		5'743.75
3070	Altersrentenzuschüsse	11'005.60		8'000		5'743.75	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	13'354'833.97	3'583'368.80	13'299'500	3'360'000	12'216'957.25	3'157'753.07
	Nettoaufwand		9'771'465.17		9'939'500		9'059'204.18
200	KINDERGARTEN	1'445'002.80	7'854.20	1'525'000	0	1'434'063.15	0.00
	Nettoaufwand		1'437'148.60		1'525'000		1'434'063.15
3010	Besoldung Reinigungspersonal	24'543.20		24'500		24'810.10	
3020	Besoldung Kindergärtnerinnen	155'940.15		185'000		189'482.15	
3030	Sozialleistungen	31'900.80		38'000		38'365.65	
3099	Allgemeiner Personalaufwand	244.00		1'000		543.90	
3100	Verbrauchs- und Spielmaterial	16'671.96		14'000		23'433.85	
3101	Lehrmittel	5'490.00		4'000		1'392.50	
3102	Bibliothek	649.29		1'000		1'049.22	
3110	Anschaffungen	6'462.80		6'500		28'783.48	
3120	Energiekosten	7'210.85		10'000		11'229.90	
3140	Baulicher Unterhalt KG-Liegenschaften	12'038.80		18'000		69'643.20	
3150	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	965.45		2'000		1'576.55	
3160	Mietzins Kindergarten Lokale	111'513.80		112'000		93'485.70	
3170	Spesenentschädigungen	363.20					
3175	Kindergartenreise/Exkursionen	1'926.15		3'500		2'097.85	
3181	Telefon	870.60		2'500		2'093.05	
3187	Wasser-/Kanalzins, Kehrrichtabfuhr, Abgaben	1'743.30		1'500		1'496.65	
3510	Entschädigung Kanton - Lohnkosten KiGa-Stufe	983'089.05		1'065'000		920'400.85	
3511	Entschädigung Kanton - Lohnkosten Vikariate	52'550.25		7'500		6'108.55	
3520	Unterhaltsentsch. KG-Lokale an Gemeinden	7'500.00		7'500		7'500.00	
3621	Beitrag Hallenbad	23'329.15		21'500		18'561.30	
3655	Sanierungsbeiträge an die BVK					-7'991.30	
4360	Rückerstattungen Dritter		7'854.20				

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210	PRIMARSCHULE	5'951'606.01	2'543'318.45	5'992'500	2'471'000	5'692'732.89	2'269'525.22
	Nettoaufwand		3'408'287.56		3'521'500		3'423'207.67
3022	Besoldung Freizeitkurse	27'907.75		30'500		25'947.85	
3023.01	Besoldung Entlastung SL	14'042.80					
3023.04	Besoldung NOWESA-Praktikum SH FW	8'543.30		8'500		6'830.40	
3023.05	Musikgrundschule / Teamteaching	172'439.00		168'000		164'729.20	
3024	IT-Entschädigung, Hausämter- & Sitzungsgelder Lehrschaft	41'148.90		44'000		47'881.75	
3024.01	Quims Entschädigungen	18'632.30		18'000		17'763.10	
3025	Besoldung Religion und Kultur						
3030	Sozialleistungen	90'847.35		126'000		107'846.50	
3080	Vikariatskosten Gemeinde	41'426.75		35'000		51'042.20	
3090	Lehrerfortbildungskosten	49'768.20		70'000		57'145.10	
3099	Allg. Personalaufwand, Examen, Stelleninserate	42'458.05		50'000		52'368.95	
3101	Lehrmittel	105'424.33		107'500		94'309.67	
3102	Sammlungen, Bibliothek	10'834.20		11'000		11'276.86	
3103	Verbrauchsmaterial	135'211.91		115'000		118'560.97	
3103.01	Verbrauchsmaterial Handarbeit	39'264.50		43'000		48'209.75	
3104	Material Freizeitkurse	2'308.35		2'000		2'461.30	
3110	Anschaffung Schulmobiliar EDV-, Fernseh-, Video-, Kopier usw.	47'668.22		55'500		36'127.85	
3111	Anschaffungen Turngeräte, Turnmaterial	20'576.15		24'000		13'022.40	
3150	Unterhalt Schulmobiliar Einrichtungen	12'940.55		13'000		13'265.10	
3151	Unterhalt/Support Informatik	70'419.25		81'000		84'308.20	
3170	Schulreisen, Exkursionen	12'012.40		22'000		9'100.35	
3171	Klassen- und Schneelager	55'066.80		68'000		53'185.40	
3172	Schulsporttag	1'192.80		1'500		1'041.15	
3173	Projektwochen	19'384.47		24'000		20'912.00	
3175	Projekt Quims	8'583.38		11'000		7'682.35	
3182	Telefon, TV- und Radiogebühren	17'205.75		13'000		12'805.25	
3184	Schülerversicherungen	8'043.70		7'500		7'680.00	
3185	Dienstleistungen Dritter	4'760.65					
3188	Sprachübersetzungen durch Dritte	2'967.45		3'500		3'209.95	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510	Entschädigung Kanton - Lohnkosten Primarstufe	4'496'874.70		4'550'000		4'235'129.70	
3511	Entschädigung Kanton - Lohnkosten Vikariate	187'373.85		100'000		230'973.40	
3515	Entschädigung Kapo für Verkehrsinstruktion	9'434.00		12'000		9'434.00	
3620	Beitrag Schul - und Gemeindebibliothek	50'866.70		49'500		50'399.09	
3621	Beitrag Hallenbad	125'977.50		128'500		120'648.55	
3622	Schulgeld an andere Gemeinden					10'200.00	
3655	Sanierungsbeiträge an die BVK					-32'765.45	
4330	Elternbeiträge Freizeitkurse und Schulsport		28'955.00		22'000		27'527.95
4360	Rückerstattungen Dritter		63'807.00		20'000		80'554.32
4520	Schulgeld von Primarschule Weiningen		2'416'530.45		2'400'000		2'123'183.95
4610	Staatsbeiträge		8'581.00				9'059.00
4610.01	Staatsbeitrag Quims		25'445.00		29'000		29'200.00
213	MITTAGSTISCH und HORT	334'193.45	300'898.00	270'000	270'000	283'269.00	280'208.60
	Nettoaufwand		33'295.45				3'060.40
3020	Besoldung Kochdienst	18'871.10		17'500		17'556.50	
3021	Besoldung Leitung Tagesstrukturen	10'869.95		11'000		10'695.75	
3022	Besoldung Betreuung Tagedstruktur Mittagstisch	67'306.10		61'000		58'410.10	
3023	Besoldung Betreuung Tagedstruktur Hort	55'998.50		56'500		56'491.55	
3030	Sozialleistungen	25'108.80		23'500		23'360.75	
3099	Allgemeiner Personalaufwand	590.00		1'000		316.50	
3110	Anschaffungen			500			
3130	Lebensmittel & übriges Betriebsmaterial	55'311.75		51'000		66'505.20	
3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Einrichtungen	164.35		1'000			
3160	Mittagstisch Pizzeria	8'750.00					
3180	Dienstleistungen Dritter Kita Zauberegge	91'049.00		46'000		49'912.00	
3182	Telefon Mittagstisch	173.90		1'000		780.85	
3655	Sanierungsbeiträge an die BVK					-760.20	
4330	Elternbeiträge Mittagstisch		192'854.00		188'000		192'022.00
4331	Elternbeiträge Betreuung (Hort)		99'160.00		80'000		82'590.00
4332	Elternbeiträge Frühstückstisch		8'145.00		2'000		1'710.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4360	Rückerstattungen Dritter		739.00				3'886.60
214	MUSIKSCHULE	587'397.70	345'673.25	504'500	307'500	493'866.35	311'493.10
	Nettoaufwand		241'724.45		197'000		182'373.25
3020	Besoldung Instrumentalunterricht	429'351.95		419'500		415'031.85	
3030	Sozialleistungen Instrumentalunterricht	146'446.80		73'500		72'645.15	
3101	Notenmaterial Instrumentalunterricht	543.60					
3110	Anschaffungen für Instrumentalunterricht	1'966.00		2'000		1'026.90	
3150	Unterhalt Instrumente	9'089.35		9'500		8'313.45	
3655	Sanierungsbeiträge an die BVK					-3'151.00	
4330	Elternbeiträge Instrumentalunterricht		191'347.20		167'000		177'849.30
4332	Kursgelder Instrumentalunterricht (Vollkosten)		40'745.80		46'000		44'240.50
4360	Rückerstattung Dritter		4.75				557.00
4520	Schulgeld OS Weiningen		88'075.35		69'500		64'221.50
4610	Staatsbeiträge		25'500.15		25'000		24'624.80
217	SCHULLIEGENSCHAFTEN + ANLAGEN	1'163'850.47	52'969.90	1'131'000	35'500	994'476.40	46'261.95
	Nettoaufwand		1'110'880.57		1'095'500		948'214.45
3010	Besoldung Hauswarte	337'330.75		351'000		328'712.90	
3011	Besoldung Aushilfspersonal	129'591.50		126'000		136'420.40	
3011.01	Besoldung Grossreinigung	20'120.00		21'000		29'256.85	
3030	Sozialleistungen	73'152.95		72'500		74'749.60	
3099	Allgemeiner Personalaufwand	8'004.00		9'000		9'614.15	
3110	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	26'772.85		24'000		13'423.40	
3120	Wasser, Strom, Heizung SH Huebwies	87'182.35		70'000		37'248.15	
3121	Wasser, Strom, Heizung SH Fahrweid	98'193.70		60'000		56'552.55	
3122	Wasser, Strom, Heizung SH Letten	25'644.62		43'500		44'720.10	
3130	Reinigungs- und Betriebsmaterial	30'903.40		30'000		26'620.75	
3140	Baulicher Unterhalt SH Huebwies	78'133.90		67'000		60'566.05	
3141	Baulicher Unterhalt SH Fahrweid	58'811.85		64'500		49'434.45	
3142	Baulicher Unterhalt SH Letten	95'857.60		95'500		63'414.90	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	10'646.45		15'000		14'961.85	
3180	Dienstleistungen Dritter	32'273.90		35'000		13'331.25	
3182	Telefon Hauswartung	383.60		1'000		1'127.25	
3184	Sachversicherungen	22'590.40		23'000		22'590.40	
3187	Abgaben und Gebühren: FZ, Kehricht, Kanalzins	28'256.65		23'000		15'054.20	
3655	Sanierungsbeiträge an die BVK					-3'322.80	
4274	Mietzins Garage Spielwiese		13'805.00		14'000		13'860.00
4275	Mietzins Parkplätze Austrasse & SH Letten		8'910.00		9'000		9'000.00
4278	Baurechtzins Garage Spielwiese		640.80		1'000		795.95
4340	Benützungsgebühren Vereine etc.		12'922.25		11'500		17'155.00
4362	Diverse Erträge		16'691.85				5'451.00
218	VOLKSSCHULE SONSTIGES	413'521.54	42'900.00	385'000	31'000	377'522.37	31'670.00
	Nettoaufwand		370'621.54		354'000		345'852.37
3010	Besoldung Schulbusfahrer	65'708.90		65'500		68'323.50	
3024	Besoldung Schulpsychologischer Dienst	122'482.20		91'500		91'435.90	
3030	Sozialleistungen	30'568.20		27'500		27'725.05	
3099	Allgemeiner Personalaufwand	1'106.94		2'000		1'315.00	
3103	Verbrauchsmaterial	447.35		1'000		254.82	
3110	Anschaffungen	17.90					
3130	Treibstoff Schulbus	3'057.00		3'000		2'954.80	
3150	Unterhalt Schulbus	3'388.85		4'500		7'526.70	
3170	Spesen und Veranstaltungen	3'167.55		3'000		4'403.90	
3180	Transporte durch Dritte	8'521.75		10'000		7'749.00	
3180.01	Fachbegleitung Schulsozialarbeit	172'700.00		173'000		163'541.00	
3182	Telefon Schulsozialarbeit & Schulbus	416.80		1'000		1'348.30	
3184	Versicherung Schulbus	1'369.10		2'000		1'369.10	
3187	Abgaben Schulbus	569.00		1'000		693.00	
3655	Sanierungsbeiträge an die BVK					-1'117.70	
4360	Rückerstattungen Dritter						410.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4522	Gemeindebeitrag Schulpsycholog. Dienst		42'900.00		31'000		31'260.00
219	SCHULVERWALTUNG	1'168'740.77	600.00	1'137'000	0	993'315.75	679.60
	Nettoaufwand		1'168'140.77		1'137'000		992'636.15
3000	Entschädigungen/Sitzungsgelder Behörde und Kommissionen	161'906.65		161'000		157'920.00	
3010	Besoldung Schulverwaltung	258'005.65		255'500		234'290.80	
3020	Besoldung Kommunale Schulleitung					801.40	
3030	Sozialleistungen	67'076.15		63'000		60'070.30	
3099	Allgemeiner Personalaufwand	14'146.90		14'500		9'020.10	
3100	Büromaterial	8'171.95		8'000		5'174.78	
3101	Drucksachen, Publikationen	16'531.50		19'000		14'806.25	
3110	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte			1'500		7'069.95	
3150	Unterhalt, Maschinen, Mobiliar, IT, Web Hosting	15'557.02		12'500		8'238.62	
3170	Repräsentationen und Spesen Beh. & Komm.	9'173.30		15'000		8'076.40	
3175	Kulturelles	630.05		500		238.05	
3176	Projekt Schulentwicklung					1'114.80	
3180	Dienstleistungen Dritter	50'911.40		30'000		22'708.45	
3182	Allg. Verwaltungskosten: Porti, Telfon, Gebühren	45'757.55		50'000		30'210.90	
3510	Entschädigung Kanton - Lohnkosten Schulleitung	347'179.40		406'500		341'711.15	
3520	Entschädigung für Rechnungsführung	173'693.25		100'000		96'700.00	
3655	Sanierungsbeiträge an die BVK					-4'836.20	
4360	Rückerstattungen Dritter		600.00				679.60
220	SONDERSCHULUNG	2'290'521.23	289'155.00	2'354'500	245'000	1'947'711.34	217'914.60
	Nettoaufwand		2'001'366.23		2'109'500		1'729'796.74
3020	Besoldung Logopädieunterricht	356'689.65		363'500		364'729.30	
3023	Besoldung DaZ Unterricht	421'670.25		485'000		389'316.15	
3024	Besoldung Klassenassistentz	145'761.70		145'500		105'774.15	
3025	Besoldung Begabtenförderung	60'711.90		62'000		55'889.10	
3026	Besoldung Psychomotorik	120'020.85		121'000		118'171.05	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3028	Besoldung Einzelunterricht/-betreuung	29'596.10		15'000		57'745.70	
3030	Sozialleistungen	212'814.00		230'000		204'464.85	
3090	Lehrerfortbildungskosten	4'482.00		4'000		5'153.80	
3099	Allgemeiner Personalaufwand			500		540.45	
3101	Lehrmittel und Schulmaterial	12'870.38		10'500		13'048.40	
3110	Anschaffungen Mobiliar, Maschinen, Apparate	1'541.90		2'000		2'782.89	
3140	Psychomotorikstelle Unterhalt & Anschaffungen	402.90		500		1'168.05	
3160	Miete/Betriebskosten Psychomotorikstelle					16'872.30	
3180	Therapien	73'893.25		82'000		75'542.45	
3182	Telefon Logopädie	289.80		1'000		852.70	
3185	Begabtenförderung durch Dritte	84.00					
3640	Schulgeldbeiträge an Sonderschulen	602'192.55		614'500		435'537.60	
3650	Beiträge an Privatschulen und Heime	247'500.00		217'500		108'326.20	
3655	Sanierungsbeiträge an die BVK					-8'203.80	
4330	Elternbeiträge an Sonderschulung		27'896.00		8'000		7'656.00
4360	Rückerstattung Dritter		4'202.90		5'000		
4520	Gemeindebeiträge an Sonderschulung		129'013.70		108'000		83'550.55
4521	Gemeindebeiträge Psychomotorik		80'542.40		80'000		79'958.05
4610	Staatsbeiträge		47'500.00		44'000		46'750.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	41'432.17	0.00	40'000	0	45'205.50	0.00
	Nettoaufwand		41'432.17		40'000		45'205.50
460	SCHULGESUNDHEITSDIENST	41'432.17	0.00	40'000	0	45'205.50	0.00
	Nettoaufwand		41'432.17		40'000		45'205.50
3010	Leistung Schularzt, Zahnarzt & Zahnpflege	10'556.75		16'500		11'140.70	
3030	Sozialleistungen	823.90		1'500		1'123.15	
3090	Aus- und Weiterbildung			1'000		760.00	
3099	Allgemeiner Personalaufwand					128.95	
3130	Verbrauchsmaterial	2'430.30		3'000		2'172.60	
3185	Schulärztliche Reihenuntersuchung	10'427.30				8'634.80	
3655	Sanierungsbeiträge an die BVK					-36.20	
3661	Zahnärztliche Untersuchungen (Gutscheine)	17'193.92		18'000		21'281.50	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT	101'207.90	97'916.30	85'600	96'200	83'752.35	96'040.00
	Nettoertrag / Aufwand		3'291.60	10'600		12'287.65	
500	SOZIALVERSICHERUNG ALLGEMEINES	38'923.20	47'950.00	35'000	47'600	38'202.65	49'900.00
	Nettoertrag	9'026.80		12'600		11'697.35	
3610	Beiträge an die Familienausgleichskasse	38'923.20		35'000		38'202.65	
4360	Rückerstattungen Familienausgleichskasse		47'950.00		47'600		49'900.00
540	JUGEND (Spielgruppe Plus)	62'284.70	49'966.30	50'600	48'600	45'549.70	46'140.00
	Nettoertrag / Aufwand		12'318.40		2'000	590.30	
3020	Besoldung Spielgruppe Plus	46'064.25		36'000		33'197.50	
3030	Sozialleistungen	8'811.40		6'500		5'559.20	
3090	Fortbildungskosten			500			
3099	Allgemeiner Personalaufwand	590.00		500			
3100	Verbrauchs- und Spielmaterial	1'655.10		3'000		2'872.25	
3110	Anschaffungen	1'563.95		500		542.00	
3160	Miete und Benützungskosten	3'600.00		3'600		3'600.00	
3655	Sanierungsbeiträge an die BVK					-221.25	
4330	Elternbeiträge		25'645.00		17'000		17'550.00
4520	Kostenanteile anderer Gemeinden		16'321.30		23'600		20'590.00
4610	Staatsbeiträge		8'000.00		8'000		8'000.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	856'009.70	10'813'612.07	979'100	11'343'500	738'029.85	9'877'916.93
	Nettoertrag	9'957'602.37		10'364'400		9'139'887.08	
900	GEMEINDESTEUERN	427'591.85	10'806'522.62	428'500	11'338'500	371'011.90	9'723'501.53
	Nettoertrag	10'378'930.77		10'910'000		9'352'489.63	
3290	Skonti, Passivzinsen	22'378.05		82'500		29'181.50	
3300	Abschreibung und Erlass von Steuern	38'676.65		46'000		26'822.65	
3520	Steuerbezugskosten	366'537.15		300'000		315'007.75	
4000	Ordentliche Steuern Rechnungsjahr		10'079'983.10		10'536'000		8'665'227.00
4002	Ordentliche Steuern frühere Jahre		546'901.45		777'000		827'379.25
4004	Quellensteuern		181'874.15		122'000		203'428.65
4006	Aktive Steuerausscheidungen		287'691.85		179'500		206'628.30
4007	Passive Steuerausscheidungen		-354'744.50		-330'000		-316'366.80
4008	Pauschale Steueranrechnung		-12'686.95		-11'000		-9'358.25
4009	Nachsteuern		52'190.57		19'000		112'682.21
4210	Verzugszins-Einnahmen		25'312.95		46'000		33'881.17
920	FINANZAUSGLEICH	0.00	0.00	0	0	0.00	149'099.00
	Nettoertrag					149'099.00	
4520	Finanzausgleichsanteile von Pol. Gemeinde						149'099.00
930	EINNAHMENANTEILE	0.00	4'518.75	0	2'500	0.00	2'576.55
	Nettoertrag	4'518.75		2'500		2'576.55	
4490	Anteil CO-2-Abgabe		4'518.75		2'500		2'576.55
940	KAPITALDIENST	11'031.95	2'570.70	15'000	2'500	5'373.60	2'739.85
	Nettoaufwand		8'461.25		12'500		2'633.75
3220	Zinsen auf Darlehen	11'031.95		15'000		5'373.60	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Festgeld-/Kontokorrent-Zinsen		105.70				16.85
4921	Kapitalzins nichtüberbaute Liegensch. FV		2'465.00		2'500		2'723.00
942	GRUNDEIGENTUM FINANZVERMÖGEN	2'465.00	0.00	2'500	0	2'723.00	0.00
	Nettoaufwand		2'465.00		2'500		2'723.00
3921	Kapitalzins nichtüberbaute Liegensch. FV	2'465.00		2'500		2'723.00	
990	ABSCHREIBUNGEN	414'920.90	0.00	533'100	0	358'921.35	0.00
	Nettoaufwand		414'920.90		533'100		358'921.35
3300	Debitorenverluste	1'123.00				1'233.00	
3310	Ordentliche Abschreibungen	413'797.90		533'100		357'688.35	
	Verwaltungsvermögen						
	Ertragsüberschuss	14'372'554.84	14'494'897.17	14'422'700	14'799'700	13'101'560.55	13'131'710.00
	Aufwandüberschuss	122'342.33		377'000		30'149.45	
		14'494'897.17	14'494'897.17	14'799'700	14'799'700	13'131'710.00	13'131'710.00

Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Ausgaben	Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen
1'942'000		Investitionen im Verwaltungsvermögen	854'940.50	
		5 Ausgaben		
		50 Sachgüter		
		52 Darlehen und Beteiligungen		
		56 Investitionsbeiträge		
		57 Durchlaufende Beiträge		
		58 Übrige zu aktivierenden Ausgaben		
1'942'000		Total Ausgaben	854'940.50	
75'000		6 Einnahmen		40'242.60
		60 Abgang von Sachgütern		
		61 Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte		
		62 Rückzahlungen von Darlehen und Beteiligungen		
		63 Rückerstattungen für Sachgüter		
		64 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen		
		66 Beiträge mit Zweckbindung		
		67 Durchlaufende Beiträge		
75'000		Total Einnahmen		40'242.60

Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Ausgaben	Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen
1'942'000		Investitionen im Verwaltungsvermögen	854'940.50	
	75'000	Total Investitionsausgaben		40'242.60
	1'867'000	Übertragungen in die Laufende Rechnung (Konto 5920)		814'697.90
0		Übertragungen in Spezialfinanzierungen (Konto 5930)		
		Total Investitionseinnahmen		
		Nettoinvestitionen	0.00	
		Einnahmenüberschuss		
1'942'000	1'942'000		854'940.50	854'940.50
		Investitionen im Finanzvermögen		
		7 Ausgaben für Sachwertanlagen		
		70 Erwerb, Veränderung von Grundeigentum		
		71 Erwerb, Veränderung von Mobilien		
		79 Buchgewinne (7920 Übertrag in die Laufende Rechnung)		
		8 Einnahmen für Sachwertanlagen		
		80 Verkauf, Veränderung von Grundeigentum		
		81 Verkauf, Veränderung von Mobilien		
		89 Buchverlust (8920 Übertrag in die Laufende Rechnung)		
0	0		0.00	0.00
	0	Nettoveränderungen bei den Sachwertanlagen:		0.00
0		Ausgabenüberschuss = Zuwachs	0.00	
		Einnahmenüberschuss = Verminderung		
0	0		0.00	0.00

Jahresrechnung 2018

Primarschule Oetwil-Geroldswil

Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2018		Investitionen im Verwaltungsvermögen		Rechnung 2018	
Ausgaben	Einnahmen	Konto	Objekt	Ausgaben	Einnahmen
		2	BILDUNG		
		200	Kindergarten		
50'000.00		5030.01	Spielplatzerneuerung Kiga Breitland, Geroldswil	33'535.05	
50'000.00		5030.02	Spielplatzerneuerung Kiga Oberdorf, Oetwil a.d.L.	43'398.45	
		210	Primarschule		
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 (3 Klassensätze & Beratung)	47'359.20	
	60'000.00	6390	Übrige Rückerstattungen (GE WE)		40'242.60
		217	Schulliegenschaften		
			Schulhaus Huebwies		
1'500'000.00		5030.02	Aufstockung Schulhaus Huebwies	589'682.50	
		5030.03	Projektierung & Submission Aufstockung Schulhausanlage Huebwies	15'187.65	
		218	Volksschule Übriges		
85'000.00		5060	Ersatzanschaffung Schulbus	0.00	
	15'000.00	6390	Übrige Rückerstattungen (GE WE)		0.00
1'942'000.00	75'000.00	NETTOINVESTITIONEN		854'940.50	40'242.60
	1'867'000.00				814'697.90
1'942'000.00	1'942'000.00			854'940.50	854'940.50

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2018	Bestand am 01.01.2018	Veränderung
1	A K T I V E N	9'022'468.01	4'987'403.27	4'035'064.74
10	FINANZVERMÖGEN	5'617'468.01	1'983'303.27	3'634'164.74
101	GUTHABEN	5'281'136.33	1'670'653.27	3'610'483.06
102	ANLAGEN	307'892.33	286'650.00	21'242.33
103	TRANSITORISCHE AKTIVEN	28'439.35	26'000.00	2'439.35
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	3'405'000.00	3'004'100.00	400'900.00
114	SACHGÜTER	3'405'000.00	3'004'100.00	400'900.00
2	P A S S I V E N	9'022'468.01	4'987'403.27	4'035'064.74
20	FREMDKAPITAL	5'970'373.85	2'057'651.44	3'912'722.41
200	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN	1'452'385.60	1'057'651.44	394'734.16
202	MITTEL- UND LANGFRISTIGE SCHULDEN	4'500'000.00	1'000'000.00	3'500'000.00
204	RÜCKSTELLUNGEN	0.00	0.00	0.00
205	TRANSITORISCHE PASSIVEN	17'988.25	0.00	17'988.25
23	EIGENKAPITAL	3'052'094.16	2'929'751.83	122'342.33
239	EIGENKAPITAL	3'052'094.16	2'929'751.83	122'342.33

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2018	Bestand am 01.01.2018	Veränderung
1	A K T I V E N	9'022'468.01	4'987'403.27	4'035'064.74
10	FINANZVERMÖGEN	5'617'468.01	1'983'303.27	3'634'164.74
101	GUTHABEN	5'281'136.33	1'670'653.27	3'610'483.06
1010.02	Vorschuss Ausbildung A.S.	1'223.10	6'023.10	-4'800.00
1010.04	Vorschuss Schulverwaltung	500.00		500.00
1010.05	Vorschuss Mittagstisch	2'000.00		2'000.00
1011.01	Kontokorrent Politisches Gut Geroldswil	3'450'662.48		3'450'662.48
1012.01	Steuerrestanzen Geroldswil	1'100'451.62	773'799.73	326'651.89
1012.02	Steuerrestanzen Oetwil a.d.L.	254'036.18	75'372.03	178'664.15
1015.01	Debitoren	439'340.95	799'857.96	-360'517.01
1015.02	Debitoren WinSchuleScolaris	32'922.00	15'600.45	17'321.55
102	ANLAGEN	307'892.33	286'650.00	21'242.33
1023.01	Nichtüberbaute Liegenschaften	286'650.00	286'650.00	
1025.00	Vorräte Heizöl	21'242.33		21'242.33
103	TRANSITORISCHE AKTIVEN	28'439.35	26'000.00	2'439.35
1030.01	Transitorische Aktiven	28'439.35	26'000.00	2'439.35
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	3'405'000.00	3'004'100.00	400'900.00
114	SACHGÜTER	3'405'000.00	3'004'100.00	400'900.00
1143.01	Hochbauten	3'164'000.00	2'834'500.00	329'500.00
1146.01	Maschinen/Mobiliar/Fahrzeuge	241'000.00	169'600.00	71'400.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2018	Bestand am 01.01.2018	Veränderung
2	P A S S I V E N	9'022'468.01	4'987'403.27	4'035'064.74
20	FREMDKAPITAL	5'970'373.85	2'057'651.44	3'912'722.41
200	LAUFENDE VERPFLICHTUNGEN	1'452'385.60	1'057'651.44	394'734.16
2000.01	Kreditoren	1'418'248.35	348'836.24	1'069'412.11
2000.02	Sozialleistungen AHV/ALV			
2000.03	Sozialleistungen BVK			
2000.04	Sozialleistungen UVG			
2000.05	Sozialleistungen KK			
2000.06	Quellensteuer	202.95	348.25	-145.30
2000.07	Sozialleistungen PK Musik			
2001.01	Depotgelder Schlüssel SH Huebwies	9'550.00	9'900.00	-350.00
2001.02	Depotgelder Schlüssel SH Letten	2'200.00	2'200.00	
2006.01	Kontokorrent Politisches Gut Geroldswil		684'700.05	-684'700.05
2009.01	Beiträge Schneelager	20'200.00	9'682.60	10'517.40
2009.02	Zeitungsfond Schulhaus Fahrweid	1'984.30	1'984.30	
202	MITTEL- UND LANGFRISTIGE SCHULDEN	4'500'000.00	1'000'000.00	3'500'000.00
2021.01	Darlehen von Banken	4'500'000.00	1'000'000.00	3'500'000.00
204	RÜCKSTELLUNGEN	0.00	0.00	0.00
2040.01	Rückstellung BVK-Sanierungsbeiträge			
205	TRANSITORISCHE PASSIVEN	17'988.25	0.00	17'988.25
2050.01	Transitorische Passiven	17'988.25		17'988.25

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2018	Bestand am 01.01.2018	Veränderung
23	EIGENKAPITAL	3'052'094.16	2'929'751.83	122'342.33
239	EIGENKAPITAL	3'052'094.16	2'929'751.83	122'342.33
2390	Eigenkapital	3'052'094.16	2'929'751.83	122'342.33

Kontogruppe 101 Guthaben einschliesslich Restanzen Kontogruppe 102 Anlagen ohne Sachwertanlagen/Konten 1023 - 1029				Einzelheiten zu Vermögenswerten, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind.		
Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
101 Guthaben						
1010.02 Kontokorrent A.S.				6'023.10	-4'800.00	1'223.10
1010.04 Vorschuss Schulverwaltung				0.00	500.00	500.00
1010.05 Vorschuss Mittagstisch				0.00	2'000.00	2'000.00
1011.01 Kontokorrent Politisches Gut Geroldswil				0.00	3'450'662.48	3'450'662.48
1012.01 Steuerrestanzen Geroldswil				773'799.73	326'651.89	1'100'451.62
Jahresabschluss 2018				0.00	775'640.10	775'640.10
Jahresabschluss 2017	-	-	-	474'531.80	-427'834.20	46'697.60
Steuerrestanzen 2016	-	-	-	88'923.80	-38'847.50	50'076.30
Steuerrestanzen 2015	-	-	-	47'888.15	-14'730.15	33'158.00
Steuerrestanzen 2014	-	-	-	5'912.30	31'674.30	37'586.60
Steuerrestanzen 2013	-	-	-	10'031.55	26'409.25	36'440.80
Steuerrestanzen 2012	-	-	-	6'660.50	-178.45	6'482.05
Steuerrestanzen 2011	-	-	-	12'478.80	-7'715.35	4'763.45
Steuerrestanzen 2010	-	-	-	23'124.00	-13'365.65	9'758.35
Steuerrestanzen 2009	-	-	-	4'818.70	0.00	4'818.70
Steuerrestanzen 1999	-	-	-	77.05	-11.80	65.25
Nachsteuern				99'353.08	-4'388.66	94'964.42
1012.02 Steuerrestanzen Oetwil a.d.L.				75'372.03	178'664.15	254'036.18
Jahresabschluss 2018	-	-	-	0.00	659'608.60	659'608.60
Jahresabschluss 2017	-	-	-	210'632.95	-692'106.90	-481'473.95
Steuerrestanzen 2016	-	-	-	-100'129.60	127'422.75	27'293.15
Steuerrestanzen 2015	-	-	-	3'266.80	573.70	3'840.50
Steuerrestanzen 2014	-	-	-	-19'595.80	16'210.90	-3'384.90
Steuerrestanzen 2013	-	-	-	17'147.30	-7'792.05	9'355.25
Steuerrestanzen 2012	-	-	-	-40'397.45	41'813.55	1'416.10
Steuerrestanzen 2011	-	-	-	1'201.90	-150.60	1'051.30
Steuerrestanzen 2010	-	-	-	506.30	-397.45	108.85
Steuerrestanzen 2008	-	-	-	250.80	-250.80	0.00
Steuerrestanzen 2004	-	-	-	328.55	-25.05	303.50
Steuerrestanzen 2003	-	-	-	130.30	-130.30	0.00
Nachsteuern				2'029.98	33'887.80	35'917.78
1015.01 Debitoren				799'857.96	-360'517.01	439'340.95
Elternbeiträge	30 Tage	-	-	2'090.00	16'252.00	18'342.00
Gemeindebeiträge	30 Tage	-	-	726'017.41	-343'708.46	382'308.95
Heizölbestand SH Fahrweid und Letten	-	-	-	23'706.85	-23'706.85	0.00
Diverse Debitoren	30 Tage	-	-	48'043.70	-9'353.70	38'690.00
1015.02 Debitoren WinSchule-Scolaris				15'600.45	17'321.55	32'922.00
55 Rechnungen 2018	30 Tage	-	-	15'485.45	17'206.55	32'807.00
1 Rechnung 2017 in Betreuung		-	-	115.00	115.00	115.00
1025.00 Vorräte Heizöl				0.00	21'242.33	21'242.33
Heizölbestand Letten	-	-	-	0.00	21'242.33	21'242.33
Total				1'670'653.27	3'631'725.39	5'302'378.66

Kontogruppe 202 Langfristige Schulden Kontogruppe 204 Rückstellungen - mit Hinweisen auf Verbuchung				Einzelheiten zu den Schulden, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind.		
Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
202 Mittel- und langfristige Schulden						
2021.01 Darlehen von Banken						
ZKB Festdarlehen	15.07.2019	0.53	Quartal	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
ZKB Festdarlehen	01.11.2027	0.97	Quartal	0.00	3'500'000.00	3'500'000.00
Total				1'000'000.00	3'500'000.00	4'500'000.00

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Buchwert anfangs Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	%	A b s c h r e i b u n g e n		Buchwert Ende Rechnungsjahr
					ordentliche	zusätzliche	
114 SACHGÜTER							
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 / Fahrzeuge	169'600.00	132'894.25	302'494.25	20	61'494.25	0.00	241'000.00
Total	3'004'100.00	814'697.90	3'818'797.90		413'797.90	0.00	3'405'000.00

Total Abschreibungen	413'797.90
---------------------------------	-------------------

Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH)			
Beschluss Schulpflege Nr. 128 vom 13. September 2011			
Gegenstand (§ 65 KSGH)		Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung)	Zinssatz %
Konto	Bezeichnung		
1023	Grundeigentum Finanzvermögen	Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz. Zinssatz: Rendite der 10jährigen Bundesobligationen der Schweizerischen Eidgenossenschaft per Stichtag 31.12. des Vorjahres plus 1 % Fremdkapitalcourtage.	0.86%

Name Sitz	Gesellschaftsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaf- fungswert	Rechnungs- legungsnorm	Bemerkungen; spezifische Risiken
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)										
keine										
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)										
keine										
Öffentlich-rechtliche Verträge										
keine										
verwendete Abkürzungen: PG = Politische Gemeinden UA = Urnenabstimmung GV = Gemeindeversammlung GRB = Gemeinderatsbeschluss										

Gewährleistungen (über CHF 50'000 gemäss § 56 Kreisschreiben über den Gemeindehaushalt)*Die Verpflichtungskredite sind in der separaten Verpflichtungskreditkontrolle zu erfassen.*

Name Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich	Privatrechtliche Stiftung	Fr. 560'972.30 AN- und AG-Beiträge	Vertraglicher Anschluss an die BVK. Sanierungspflicht aufgehoben per 30.06.2017.	Deckungsgrad per 31.12.2012 = 90.9 % Deckungsgrad per 31.12.2013 = 96.1 % Deckungsgrad per 31.12.2014 = 99.3 % Deckungsgrad per 31.12.2015 = 96.1 % Deckungsgrad per 31.12.2016 = 99.4 % Deckungsgrad per 01.01.2017 = 92.6 % Deckungsgrad per 31.12.2017 = 100% Deckungsgrad per 31.12.2018 = 95.1%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)				
keine				

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle			
Datum und Organ	Bruttokredit Nettokredit	B N	Konto-Nr. Kreditbezeichnung	Kumulierte Gesamtausgaben	Abweichung + / -	Kumulierte Gesamteinnahmen	Kumulierte Nettoausgaben
23.01.2018 GSP	44'300.00	B	200.5030.01 Spielplatzerneuerung Kiga Breitland, Geroldswil <i>Abrechnung</i> <i>GSP 19.06.2018</i>	33'535.05	-10'764.95	0.00	33'535.05
10.04.2018 GSP	43'784.00	B	200.5030.02 Spielplatzerneuerung Kiga Oberdorf, Geroldswil <i>Abrechnung GSP 18.09.2018</i>	43'398.45	-385.55	0.00	43'398.45
10.06.2018 UA	6'395'000.00	B	217.5030.02/03 Planung Aufstockung Schulhaus Huebries, inkl. Projektierung	826'923.20	-5'568'076.80	0.00	826'923.20

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Übertragung (-)	Inventar-Nummer
	9.200.3110	KG Breitland: 1 Regal, 1 Box, 1 Drehstuhl	665.25		20813
	9.200.3110	KG Breitland: 6 Stapelstühle, 1 Rechteck-Tisch	900.00		20926
	9.200.3110	KG Huebwies: 1 Hot Gift Set 5 PC's	19.95		21440
	9.200.3110	KG Huebwies: 1 CD Player	129.95		21440
	9.200.3110	KG Huebwies: 1 Linus Twin Kurbel	287.25		21440
	9.200.3110	KG Huebwies: 2 Stapelstühle	163.00		21440
	9.200.3110	KG Rötelacher: 1 Magnetwand	990.85		21441
	9.200.3110	KG Huebwies: 1 Rechtecktisch, 1 Rollcontainer	973.80		23780
	9.200.3110	KG Fahrweid: 1 Transportfahrzeug für Möbeltransport	213.25		24056
	9.200.3110	KG Huebwies: div. Einrichtungsgegenstände	305.65		24885
	9.200.3110	KG Fahrweid: 5 Tische, 15 Stühle	550.00		28039
	9.200.3110	KG Fahrweid: 2 Schubladenregale	100.00		28040
	9.200.3110	KG Dorf: 1 CD Player, div. Kabel	194.80		28506
	9.200.3110	KG Huebwies: 1 Werkbank, 1 Drehhocker	969.05		29515
	9.210.3110	SH Huebwies: 23 Nähmaschinen	21'544.00		20652
	9.210.3110	SH Huebwies: 2 Pioneer Micro-HiFi-System Stereoanlagen	521.80		21465
	9.210.3110	SH Huebwies: 1 Nebelmaschine	143.05		22423
	9.210.3110	SH Fahrweid: 1 Beamer, 3 Visualizer	3'766.00		23684
	9.210.3110	SH Huebwies: 3 Rollcontainer mit je 2 Schubladen	777.00		24988
	9.210.3110	SH Huebwies: 1 PC, 1 Monitor Schulleitungszimmer	1'763.60		24687
	9.210.3110	SH Huebwies: 1 Bürodrehstuhl	235.85		25327
	9.210.3110	SH Huebwies: 2 Bürodrehstühle	471.70		26007
	9.210.3110	SH Huebwies: 1 CD Player	258.75		26208
	9.210.3110	SH Fahrweid: 1 Inline Rollo-Leinwand	670.00		26210
	9.210.3110	SH Huebwies: div. Serviermaterial	164.20		25980
	9.210.3110	SH Huebwies: 2 Rollcontainer mit je 3 Schubladen	658.00		26207
	9.210.3110	SH Huebwies: 1 CD Player	290.40		26206
	9.210.3110	SH Huebwies: 1 Ladedock mit 7 USB Ports	319.60		26209
	9.210.3110	SH Huebwies: 5 Regale, 4 Räder, 22 Plastikhocker	545.60		26699
	9.210.3110	SH Huebwies: 1 Swisscomtelefon Gruppenraum D Logopädie	417.45		26948
	9.210.3110	SH Fahrweid: 1 Ladedock mit 7 USB Ports	319.60		26947
	9.210.3110	SH Huebwies: 1 Lautsprecherbox	137.00		27211
	9.210.3110	SH Huebwies: 1 Gruppentisch	635.45		27821
	9.210.3110	SH Huebwies: 1 Beamer	1'395.00		27822
	9.210.3110	SH Letten: 1 Kaffeemaschine	417.90		28826
		Übertrag	41'914.75		

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Übertragung (-)	Inventar-Nummer
		Übertrag	41'914.75		
	9.210.3110	SH Fahrweid: 12 Kinder Gehörschutz	274.80		31000
	9.210.3110	SH Letten: 4 Ladedocks	327.07		28600
	9.210.3110	SH Huebwies: 4 Pflanzen	77.00		28827
	9.210.3110	SH Letten: 4 Bürodrehstühle	969.30		29493
	9.210.3110	SH Fahrweid: 1 Beamer	2'466.00		29494
	9.210.3110	SH Huebwies: 2 WiFi Repeater, 1 Apple TV 4K Multimediaplayer	338.85		29492
	9.210.3110	SH Letten: 2 Rechaud Platten	53.75		30009
	9.210.3110	SH Huebwies: 1 Megaboom	471.00		29662
	9.210.3110	SH Huebwies: div. Möbel Therapieraum	156.40		29647
	9.210.3110	SH Fahrweid: 1 Inline Rollo-Leinwand, div. Zubehör	1'185.00		30154
	9.210.3110	SH Letten: 1 Beamer, div. Zubehör	2'495.00		30153
	9.210.3110	SH Huebwies: 23 Apple TV's, 26 iPad Hüllen	3'402.10		30452
	9.210.3111	SH Huebwies: 80 Wasser-Sicherheits-Check WSC	319.10		20930
	9.210.3111	SH Huebwies: 20 Markierungsshirts	130.00		21466
	9.210.3111	SH Huebwies: 4 Stoppuhren, 2 Turnbändelring mit Haken	175.80		21466
	9.210.3111	SH Letten: 1 Sprungkissen inkl. 1 Überzug	2'389.85		21467
	9.210.3111	SH Fahrweid: 1 Smolball (16 Rackets und 16 Bälle), 1 Kin-Ball, 1 Moonhopper	1'346.90		22425
	9.210.3111	SH Fahrweid: 1 Floormarker Set, 5 Jute-Hüpfsäcke	133.00		22424
	9.210.3111	SH Huebwies: 10 Spielbälle in div. Grössen	233.00		22608
	9.210.3111	SH Huebwies: 4 Badmintonshuttle, 1 Grenzband, 1 Unihockey Set, 1 Megaphon	692.00		22609
	9.210.3111	SH Huebwies: 16 Schwimmbrettli Kickerbrett	797.00		23493
	9.210.3111	SH Fahrweid: div. Balancierspiele, 1 Rasenskis, 2 Softball trial, 1 Holz-Reifenhalter	593.95		22749
	9.210.3111	SH Fahrweid: 2 Kick-Bälle	88.80		23788
	9.210.3111	SH Huebwies: 2 Schaukelringanlagen inkl. Schwenksystem	6'810.35		24097
	9.210.3111	SH Letten: 2 Balancierbretter, 1 Doppel-Pedalo, 3 Badmintonshuttle	375.00		25328
	9.210.3111	SH Fahrweid: 2 Fitnessseile speed rope double dutch	32.00		26949
	9.210.3111	SH Huebwies: 10 Bodenmarkierungsscheiben	84.04		28828
	9.210.3111	SH Huebwies: 150 Schwimmheft Broschüren	931.60		29663
	9.210.3111	SH Huebwies: 2 Ballkisten	38.00		29665
	9.210.3111	SH Huebwies 4 Ballkisten	116.00		29664
	9.210.3111	SH Letten: 11 Rope-Skipping-Seile	104.60		29667
	9.210.3111	SH Huebwies: 24 Schwimmbretter	324.66		30155
	9.210.3111	SH Huebwies: 1 Sprungkasten, 1 Mini-Trampolin, 6 Spielwürfel, 2 Turnmatten, 20 Bänder	3'268.90		29666
	9.210.3111	SH Fahrweid: 5 Springseile, 2 Softbälle, 1 Balance-Board	131.70		30455
		Übertrag	73'247.27		

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Übertragung (-)	Inventar-Nummer
		Übertrag	73'247.27		
	9.210.3111	SH Fahrweid: 2 Eimer Strassenmalkreide, 2 Wurfscheiben, 1 Kegel, 2 Laufdollis, 2 Sticks	66.50		30453
	9.210.3111	SH Fahrweid: 8 Fussbälle, 1 Moonhopper, 1 Fancy-Ball	248.20		30454
	9.210.3111	SH Fahrweid: 2 Ogo-Sport-Sets, 3 Stelzenrollen, 2 Badmintonracket, 1 Shuttle, 4 Bälle	170.00		30615
	9.210.3111	SH Fahrweid: 1 Boccia, 4 Bälle, 2 Schläger + 1 Ball, 2 Stabsets mit Schnur zu Diabolos	117.20		30616
	9.210.3111	SH Fahrweid: 1 Niedersprungmatte	858.00		30766
	9.214.3110	SH Huebwies: 1 Ochresternotenpult, 7 Bänkli, 4 Notenständer	1'966.00		30634
	9.217.3110	SH Fahrweid: 1 Umweltschrank	644.60		22433
	9.217.3110	SH Huebwies: 1 Umweltschrank	644.60		22434
	9.217.3110	SH Fahrweid: 1 Duovac Reinigungsmaschine	2'150.75		1154
	9.217.3110	SH Huebwies: 5 110-Liter Metallcontainer	2'110.90		22757
	9.217.3110	SH Huebwies: 1 Reinigungswagen + 3 Doppelfahrgewagen	629.40		22761
	9.217.3110	SH Letten: div. Gartenwerkzeug	637.20		23498
	9.217.3110	SH Letten: 1 rückentragbare Motorsense	1'010.80		24272
	9.217.3110	SH Huebwies: 2 Staubsauger	367.75		24998
	9.217.3110	SH Huebwies: 1 Reinigungswagen	331.40		24913
	9.217.3110	SH Fahrweid: 1 Motorsäge + div. Gartenwerkzeug	406.70		26026
	9.217.3110	SH Huebwies: 1 Sammelbehälter	392.00		26025
	9.217.3110	SH Huebwies: 1 WC-Sitz + 1 Tischventilator	82.50		26027
	9.217.3110	SH Huebwies: 2 Wandsitzbänke	5'952.60		26492
	9.217.3110	SH Fahrweid: 1 Motorsäge + 1 Bambusrechen	1'006.00		27010
	9.217.3110	SH Fahrweid: 1 Kühlschrank	119.90		27007
	9.217.3110	SH Letten: 1 Kühlschrank	107.90		27504
	9.217.3110	SH Huebwies: 1 Reinigungsmaschine inkl. Scheuerpad + Scheuerbürste	7'047.65		27830
	9.217.3110	SH Fahrweid: 1 Sitzbank mit Wandkonsole inkl. Schuhrostträger	3'130.20		28844
	9.218.3110	Schulbus: 2 Kindersitzpolster	17.90		26497
	9.220.3110	Sonderschulung Logopädie: 1 Einflächentafel	695.00		26715
	9.220.3110	Sonderschulung Logopädie: 1 Bücherregal	260.00		26714
	9.220.3110	Sonderschulung Logopädie: 1 Bürokorpus	50.00		26714
	9.220.3110	Sonderschulung Logopädie: 2 Vorhänge	119.90		26714
	9.220.3110	Sonderschulung Logopädie: 1 Hocker	132.00		30649
	9.220.3110	Psychomotorik: 1 Schaukeltuch	285.00		31001
	9.540.3110	Spielgruppe Plus: div. Einrichtungs-Möbel	1'563.95		4629
		Total	106'569.77		

Zu beachten: Bauten werden erst nach erstellter Gesamtrechnung in die Inventarveränderungsliste bzw. in das Inventar aufgenommen.

Konto	Bezeichnung und Lage	Kat.-Nr.	Kauf- jahr	Grösse m2	Zonenpreis/ Verkehrswert Fr./m2	Kaufpreis Fr.	Abgaben Fr.	Bilanzwert 31.12.2018 Fr.	Bemerkungen
1023.01	<u>Gemeinde Oetwil a.d.L.</u> öB Zone für öffentliche Bauten Wiese und Acker im Oberfeld	77	1992	1'170	245.00	854'100.00	0.00	286'650.00	Abschreibung Bewertungs- verlust nach Neubewertung im Jahr 2006: Fr. 391'875 im Jahr 2016: Fr. 181'350
	TOTAL			1'170		854'100.00	0.00	286'650.00	

Bezeichnung und Lage	Kat.-Nr.	Geb.-Nr.	Erst.-Jahr	1143.01 Bilanzwert	100% Basis 1939	1025% Vers.Wert 2018	Bemerkung
Schulhaus Fahrweid-Geroldswil							
Lenggenbachstrasse 25 - Turnhallentrakt	1227	12	1964		220'780.00	2'263'000.00	Schätzung GVZ 01.11.2016
Lenggenbachstrasse 25 - Singsaal	1227	13	1964		153'659.00	1'575'000.00	Schätzung GVZ 01.11.2016
Lenggenbachstrasse 25 - Schulhaustrakt I	1227	15	1964		337'366.00	3'458'000.00	Schätzung GVZ 13.06.2012
Lenggenbachstrasse 25 - Schulhaustrakt II	1227	16	1968		439'317.00	4'503'000.00	Schätzung GVZ 26.06.2013
Schulhaus Huebwies Geroldswil							
Feldstrasse - Schulhaustrakt I	1372	17	1974		1'037'073.00	10'630'000.00	Schätzung GVZ 08.10.2014
Feldstrasse - Schulhaustrakt II	1372	25	1974		840'098.00	8'611'000.00	Schätzung GVZ 08.10.2014
Schulhaus Letten, Oetwil a.d.L.							
Schulhausstrasse 18 - Schulhausanlage	78	260	1880		818'244.00	8'387'000.00	Schätzung GVZ 19.03.2015
Schulhausstrasse 18 - Garagengebäude	66	261	1978		2'400.00	24'600.00	Schätzung GVZ 16.06.2005
Total				3'164'000.00	3'848'937.00	39'451'600.00	



Verwaltungsrevisionen AG
Wehntalerstrasse 80
8157 Dielsdorf
Telefon 043 541 78 47
www.verwaltungsrevisionen.ch

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2018

an die Rechnungsprüfungskommission der Primarschulgemeinde Oetwil-Geroldswil.

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Oetwil-Geroldswil, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand 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 der Gemeindevorstand für die Anwendung sachgerechter Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Unsere Prüfung richtet sich nach den Schweizerischen Prüfungsstandards und wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen vorgenommen. Nach diesen Vorgaben haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, 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 des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilisierung der vorgenommenen Schätzungen sowie eine

Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. 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

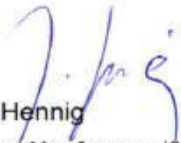
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Dielsdorf, 05.03.2019

Verwaltungsrevisionen AG



Mario Trevisan
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA
(Prüfungsleitung)



Jens Hennig
Diplom-Kaufmann (lic.oec.)

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung
und der Sonderrechnungen bestätigt:

Geroldswil, 6. Februar 2019

René Hochstrasser, Abteilungsleiter Finanzen und Liegenschaften:



ABSCHIED DER PRIMARSCHULPFLEGE

JAHRESRECHNUNG 2018

Beschluss

Die Primarschulpflege Oetwil-Geroldswil hat die Jahresrechnung 2018 geprüft. Bei Aufwendungen von Fr. 14'372'554.84 und Erträgen von Fr. 13'494'897.17 schliesst die Laufende Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 122'342.33 ab. Gegenüber dem Voranschlag bedeutet dies eine Verschlechterung um Fr. 254'657.67.

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 814'697.90 ab. Die Abschreibungen betragen Fr. 413'797.90. Das noch abzuschreibende Verwaltungsvermögen per 31.12.2018 beträgt Fr. 3'405'000.00.

Die Bilanz per 31.12.2018 weist Aktiven und Passiven von je Fr. 9'022'468.01 aus. Das Eigenkapital per 31.12.2018, erhöht um den Ertragsüberschuss von Fr. 122'342.33 aus der Erfolgsrechnung, beträgt Fr. 3'052'094.16.

Die Primarschulpflege genehmigt die Jahresrechnung 2018.

Geroldswil, 19. März 2019

PRIMARSCHULPFLEGE OETWIL-GEROLDSWIL

Die Präsidentin:

Die Finanzvorsteherin:



Daniela Kugler



Christine Sieber

ERKLÄRUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION ZUR JAHRESRECHNUNG 2018 DER PRIMARSCHULGEMEINDE OETWIL-GEROLDSWIL

Organisation	Primarschule Oetwil-Geroldswil
Jahresrechnung	2018

1. Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt die Gemeindeversammlung, 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>13'494'897.17</u>
	Aufwandüberschuss/Ertragsüberschuss	Fr.	122'342.33
• Investitionsrechnung VV:	Ausgaben	Fr.	854'940.50
	Einnahmen	Fr.	<u>40'242.60</u>
	Nettoinvestition	Fr.	814'697.90
• Investitionsrechnung FV:	Ausgaben	Fr.	0.00
	Einnahmen	Fr.	<u>0.00</u>
	Nettoinvestition	Fr.	0.00
• Eigenkapitalentnahme/ Eigenkapitaleinlage:		Fr.	122'342.33

2. Finanzpolitische Prüfung

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

3. Finanztechnische Prüfung

- Die RPK hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung erhalten.

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

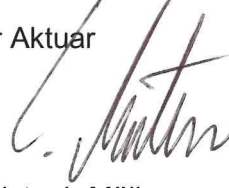
RPK Primarschulgemeinde Oetwil-Geroldswil

Der Präsident:

Der Aktuar



Erwin Bühler



Christoph Müller

ABSCHIED DER SCHULGEMEINDEVERSAMMLUNG

JAHRESRECHNUNG 2018

Beschluss

Bei Aufwendungen von Fr. 14'372'554.84 und Erträgen von Fr. 13'494'897.17 schliesst die Laufende Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 122'342.33 ab.

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 814'697.90 ab. Die Abschreibungen betragen Fr. 413'797.90. Das noch abzuschreibende Verwaltungsvermögen per 31.12.2018 beträgt Fr. 3'405'000.00.

Die Bilanz per 31.12.2018 weist Aktiven und Passiven von je Fr. 9'022'468.01 aus. Das Eigenkapital per 31.12.2018, erhöht um den Ertragsüberschuss von Fr. 122'342.33 aus der Erfolgsrechnung, beträgt Fr. 3'052'094.16.

Die Primarschulgemeinde genehmigt die Jahresrechnung 2018.

Geroldswil, 4. Juni 2019

PRIMARSCHULGEMEINDE OETWIL-GEROLDSWIL

Die Präsidentin:

Die Finanzvorständin:

Daniela Kugler

Christine Sieber

Konto	VA 2018	JR 2018	Differenz	Bemerkungen
Erfolgsrechnung				
0 BEHÖRDE & ALLG. VERWALTUNG	18'500	19'071	571	Abweichung Nettoaufwand
011 Legislative	10'500	8'066	-2'435	Abweichung Nettoaufwand
3000 Entschädigung, Sitzungsgelder RPK	6'000	5'260	-740	keine
3030 Sozialleistungen	0	24	24	keine
3100 Gemeindeversammlung	4'500	2'781	-1'719	Geringere Kosten öffentlicher Publikationen
030 Leistungen für Pensionierte	8'000	11'006	3'006	Abweichung Nettoaufwand
3070 Altersrentenzuschuss	8'000	11'006	3'006	Altersrücktritt war nicht planbar
2 BILDUNG	9'939'500	9'771'465	-168'035	Abweichung Nettoaufwand
200 Kindergarten	1'525'000	1'437'149	-87'851	Abweichung Nettoaufwand
3010 Besoldung Reinigungspersonal	24'500	24'543	43	keine
3020 Besoldung Kindergärtnerin	185'000	155'940	-29'060	Ab Schuljahr 2018/2019 ist das neue DaZ-Konzept in Kraft getreten; ab 1.8.2018 weniger DaZ-Lektionen als budgetiert.
3030 Sozialleistungen	38'000	31'901	-6'099	tiefer Besoldungen entsprechen tieferen Sozialleistungen
3099 Allgemeiner Personalaufwand	1'000	244	-756	keine
3100 Verbrauchs- und Spielmaterial	14'000	16'672	2'672	Budgetierter Erfahrungswert zu tief angesetzt. LP haben kalkulierte Kosten effektiv ausgeschöpft.
3101 Lehrmittel	4'000	5'490	1'490	Aufgrund interner Regelung PSOG dürfen sich Lehrmittel (9.200.3101; CHF - 1'490) und Exkursionen (9.200.3175; CHF + 1'500) quersubventionierten. Was erfolgt ist.
3102 Bibliothek	1'000	649	-351	keine
3110 Anschaffungen	6'500	6'463	-37	keine
3120 Energiekosten	10'000	7'211	-2'789	Zu hohe Heizkosten (neu KIGA Dorf) budgetiert
3140 Baulicher Unterhalt KG-Liegenschaften	18'000	12'039	-5'961	Schreinerrechnungen für angefangene Leistungen im Jahr 2018 wurden trotz Abmachung mit Leitung Hauswartung nicht rechtzeitig für Rechnung 2018 zugestellt.
3150 Unterhalt Mobiliar, Geräte, Einrichtungen	2'000	965	-1'035	keine
3160 Mietzins Kindergarten Lokale	112'000	111'514	-486	keine
3170 Spesenentschädigungen	0	363	363	keine
3175 Kindergartenreise/Exkursionen	3'500	1'926	-1'574	Aufgrund interner Regelung PSOG dürfen sich Lehrmittel (9.200.3101; CHF - 1'490) und Exkursionen (9.200.3175; CHF + 1'500) quersubventionierten. Was erfolgt ist.
3181 Telefon	2'500	871	-1'629	Aufgrund neuen Vertrags mit Swisscom ab 1.7.2018 zum einen bis Dezember 2018 fälschlicherweise auf 9.210.3182 gebucht, zum anderen günstiger Tarif (neue Flatrate) als budgetiert.
3187 Wasser-/Kanalzins, Kehricht, Abgaben	1'500	1'743	243	keine
3510 Entschädigung Kanton - Lohnkosten	1'065'000	983'089	-81'911	Begründete Annahme von ISR-Settings führten zu deren Budgetierung, diese traten aber nicht ein. Es wurden weniger VZE's aus dem Gestaltungspool (Ressourcen) genommen als im Vorjahr (KJ 2017).
3511 Entschädigung Kanton - LK Vikariate	7'500	52'550	45'050	Schwangerschaften und zwei längere Krankheitsausfälle
3520 Unterhaltsentschädigung KG Lokale	7'500	7'500	0	keine
3621 Beitrag Hallenbad	21'500	23'329	1'829	Ab dem Schuljahr 2018/2019 0.5 Wochenlektionen mehr benötigt als budgetiert.
4360 Rückerstattungen Dritter	0	-7'854	-7'854	Krankentaggeldleistungen nicht planbar

Konto	VA 2018	JR 2018	Differenz	Bemerkungen
210 Primarschule	3'521'500	3'408'288	-113'212	Abweichung Nettoaufwand
3022 Besoldung Schulsport/Freizeitkurse	30'500	27'908	-2'592	Bis Ende Dezember werden nur bis im 2018 geleistete Stunden verrechnet (Kurse dauern z.T. bis Sommer 2019). Zudem Rotationsgewinne durch Abgang langjähriger Kursleiter und Anstellung von neuem Personal (tieferer Stundenlohn).
3023.01 Besoldung Entlastung SL	0	14'043	14'043	Anstellung Assistenz Schulleitung finanziert durch kantonal gesprochene SL-Pensen
3023.04 Besoldung NOWESA-Praktikum SH FW	8'500	8'543	43	keine
3023.05 Musikgrundschule / Teamteaching	168'000	172'439	4'439	Auflösung MGS per 31.7.2018. Aber anfallende grosse Abfindungskosten
3024 IT-Entschädigung, Hausämter- & Sitzungsgelder Lehrer	44'000	41'149	-2'851	Geringere IT-Entschädigung für IT-Verantwortliche
3024.01 Quims Entschädigungen	18'000	18'632	632	keine
3030 Sozialleistungen	126'000	90'847	-35'153	Sanierung Taggeldversicherung in Folge erhöhter Beanspruchung hat nicht stattgefunden. Prämie kollektive Krankentaggeldversicherung tiefer als erwartet.
3080 Vikariatskosten Gemeinde	35'000	41'427	6'427	Zwei Langzeiterkrankungen DaZ
3090 Lehrerfortbildungskosten	70'000	49'768	-20'232	Dank Weiterbildungsberatung der Schulleitung konnten günstigere interne Weiterbildungen (so auch schulhausübergreifend) angeboten werden. Stark subventionierte Weiterbildungsangebote durch Lehrpersonen genutzt.
3099 Allgemeiner Personalaufwand	50'000	42'458	-7'542	Nicht voll ausgeschöpft
3101 Lehrmittel	107'500	105'424	-2'076	Pauschale je Klasse nicht voll ausgeschöpft
3102 Sammlungen, Bibliothek	11'000	10'834	-166	keine
3103 Verbrauchsmaterial	115'000	135'212	20'212	Es wurden höhere Kopiergebühren als budgetiert verrechnet. Quersubventionierung mit Exkursionen (Konto 9.210.3170). Es handelt sich um eine interne Regelung PSOG.
3103.01 Verbrauchsmaterial Handarbeit	43'000	39'265	-3'736	Zu günstigen Konditionen und vorausschauend eingekauft.
3104 Material Freizeitkurs	2'000	2'308	308	keine
3110 Anschaffung Schulmobiliar	55'500	47'668	-7'832	Globalbudget wurde nicht vollständig aufgebraucht.
3111 Anschaffungen Turngeräte etc.	24'000	20'576	-3'424	Einzelne Ersatzanschaffungen konnten günstiger als budgetiert beschafft werden. Pauschale nicht vollständig genutzt.
3150 Unterhalt Schulmobiliar Einrichtungen	13'000	12'941	-59	keine
3151 Unterhalt/Support Informatik	81'000	70'419	-10'581	Die Minderausgaben gegenüber Budget basieren auf folgenden Punkten: tiefere Lizenzkosten (kostengünstige Office-Lösung); Servicevertrag inkl. Supportaufträge günstiger (weniger Support-Einsätze als geplant); Internet- und Antispamkosten tiefer als budgetiert.
3170 Schulreisen, Exkursionen	22'000	12'012	-9'988	Quersubventionierung mit Verbrauchsmaterial (Konto 9.210.3103). Es handelt sich um eine interne Regelung PSOG.
3171 Klassen- und Schneelager	68'000	55'067	-12'933	Schneelager aufgrund geringerer Teilnehmerzahl günstiger als budgetiert. Alle durchgeführten Klassenlager wurden kostenbewusst geplant und durchgeführt.
3172 Schulsporttag	1'500	1'193	-307	keine
3173 Projektwochen	24'000	19'384	-4'616	Kostengünstige Organisation der Projektwoche je Schulhaus
3175 Projekt Quims	11'000	8'583	-2'417	Schreibmaterial für Basale Schreibförderung günstiger, da Dozentin Vieles digital zur Verfügung stellte; musste fast nichts einkaufen.
3182 Telefon, TV- und Radiogebühren	13'000	17'206	4'206	Aufgrund neuen Vertrags mit Swisscom ab 1.7.2018 zum einen bis Dezember 2018 fälschlicherweise von den übrigen 9...3182 und 9.200.3181 (ohne Musikschule, Schulgesundheit und Spielgruppe keine Telefonkonto) auf 9.210.3182 gebucht, zum anderen günstigerer Tarif (neue Flatrates) als budgetiert.
3184 Schülerversicherung	7'500	8'044	544	keine

Konto	VA 2018	JR 2018	Differenz	Bemerkungen
3185 Dienstleistungen Dritter	0	4'761	4'761	Kosten Case-Management. Nicht im voraus budgetierbar.
3188 Sprachübersetzung durch Dritte	3'500	2'967	-533	keine
3510 Entschädigung Kanton - LK Primarst.	4'550'000	4'496'875	-53'125	Begründete Annahme von ISR-Settings führten zu deren Budgetierung, diese traten aber nicht ein.
3511 Entschädigung Kanton - LK Vikariate	100'000	187'374	87'374	Zu optimistische Einschätzung der Vikariatskosten. Viele unerwartete Krankheiten.
3515 Entschädigung Kapo, Verkehrsinstruktion	12'000	9'434	-2'566	Kostenbewusste Verrechnung (d.h. auch Durchführung der Kurse; Zusammenlegung von Klassen wo sinnvoll) durch den Verkehrsinstruktor.
3620 Beitrag Schul- und Gemeindebibliothek	49'500	50'867	1'367	keine
3621 Beitrag Hallenbad	128'500	125'978	-2'523	keine
4330 Elternbeiträge Freizeitkurse & Schulsport	-22'000	-28'955	-6'955	4 neue Kurse geplant, deshalb vorsichtig budgetiert; konnten alle durchgeführt werden, was zu Mehreinnahmen führte. Zudem bei 5 Kursen höhere Teilnehmerzahl als budgetiert.
4360 Rückerstattung Dritter	-20'000	-63'807	-43'807	mehr Taggeldleistungen infolge Krankheit/Mutterschaft (drei LP über längere Zeit arbeitsunfähig). Entsprechend auch grösserer Vikariatsaufwand
4520 Schulgeld PS WE	-2'400'000	-2'416'530	-16'530	keine
4610 Staatsbeiträge	0	-8'581	-8'581	nicht geplanter Staatsbeitrag für das Fach Religion und Kultur sowie für Schulsport (Sportfonds)
4610.01 Staatsbeitrag Quims	-29'000	-25'445	3'555	Der Sachaufwand ist geringer ausgefallen als budgetiert (vgl. Konto 210.3175)
213 Mittagstisch und Hort	0	33'295	33'295	Abweichung Nettoaufwand
3020 Besoldung Kochdienst	17'500	18'871	1'371	keine
3021 Besoldung Leitung Tagestrukturen	11'000	10'870	-130	keine
3022 Besoldung Betreuung Mittagstisch	61'000	67'306	6'306	Aufgrund höherer Anzahl SuS / Woche, erhöhter Personalbedarf. Über 80 Stunden Absenzen infolge Krankheit / Unfall im Jahr 2018 führten zu nicht budgetierten Vikariatskosten
3023 Besoldung Betreuung Hort	56'500	55'999	-502	keine
3030 Sozialleistungen	23'500	25'109	1'609	keine
3099 Allgemeiner Personalaufwand	1'000	590	-410	keine
3110 Anschaffungen	500	0	-500	keine
3130 Lebensmittel & übr. Betriebsmaterial	51'000	55'312	4'312	Aufgrund höherer Anzahl SuS / Woche, erhöhter Lebensmittelbedarf
3150 Unterhalt Mobiliar, Masch., Einrichtung	1'000	164	-836	keine
3160 Mittagstisch Pizzeria	0	8'750	8'750	Schulhaus Huebwies benötigt Mittagstischzimmer als Klassenzimmer ab Beginn SJ 2018/2019. Zeitgleiche Beschränkung der Mietdauer der Pizzeria bis Februar 2020 (Erweiterungsbau Huebwies fertiggestellt).
3180 Dienstleistungen Dritter - Kita Zauberegge	46'000	91'049	45'049	Aufgrund sehr grossem Anstieg SuS / Woche am Mittagessen (10) und Nachmittagsbetreuung (37) in der Fahrweid, erhöhte Rechnung von der Kita Zauberegge.
3182 Telefon Mittagstisch	1'000	174	-826	keine
4330 Elternbeiträge Mittagstisch	-188'000	-192'854	-4'854	Aufgrund erhöhter SuS Zahlen, erhöhte Elternbeiträge
4331 Elternbeiträge Hort	-80'000	-99'160	-19'160	Aufgrund erhöhter SuS Zahlen, erhöhte Elternbeiträge
4332 Elternbeiträge Frühstückstisch	-2'000	-8'145	-6'145	Aufgrund erhöhter SuS Zahlen, erhöhte Elternbeiträge
4360 Rückerstattungen Dritter	0	-739	-739	keine

Konto	VA 2018	JR 2018	Differenz	Bemerkungen				
Kostenrechnung Frühstücks-/Mittagstisch				Kostenrechnung Mittagstisch + Hort				
Kochdienst	18'871.10			Personalaufwand	178'154.45			
Betreuung	67'306.10			Betriebs- & Verbrauchsmat	156'039.00			
Leitung Tagesstrukturen	7'174.15			Total Aufwand	334'193.45			
Sozialleistungen	15'316.35			Elternbeiträge	-300'898.00	90.04%	Deckungsgrad	
Total Personalaufwand	108'667.70			Nettoaufwand	33'295.45	-9.96%	Unterdeckung	
Allgemeine Kosten	590.00							
Unterhalt Mobiliar	164.35							
Miete Mittagstisch	8'750.00							
Telefon	173.90							
Lebensmittel	52'311.75							
Kita Zauberegge	60'092.35							
Total Aufwand	230'750.05							
Elternbeiträge	-200'999.00	87.11%	Deckungsgrad					
Nettoaufwand	29'751.05	-12.89%	Unterdeckung					
Kostenrechnung Hort								
Betreuung	55'998.50							
Leitung Tagesstrukturen	3'695.80							
Sozialleistungen	9'792.45							
Total Personalaufwand	69'486.75							
Allgemeine Kosten	0.00							
Betriebsmaterial	3'000.00							
Kita Zauberegge	30'956.65							
Total Aufwand	103'443.40							
Elternbeiträge	-99'160.00	95.86%	Deckungsgrad					
Nettoaufwand	4'283.40	-4.14%	Unterdeckung					
	</							

Konto	VA 2018	JR 2018	Differenz	Bemerkungen
3120 Wasser, Strom, Heizung SH Huebwies	70'000	87'182	17'182	Folgende Kostenfaktoren führten zu einer Kostenüberschreitung: Doppelt so hohe Wasserzinsen wie budgetiert; für das 4. Quartal 2018 neuer nicht budgetierter Leistungs- und Energiepreis Limeco.
3121 Wasser/Strom/Heizung SH Fahrweid	60'000	98'194	38'194	Der "Anschluss Schulhaus Fahrweid an die Fernwärmezentrale Limeco" war erst nach Abschluss des Budgets 2018 ein Thema. Dieses Projekt konnte dann zeitgerecht geplant und umgesetzt werden.
3122 Wasser/Strom/Heizung SH Letten	43'500	25'645	-17'855	Tiefere Heizkosten als budgetiert.
3130 Reinigungs- und Betriebsmaterial	30'000	30'903	903	keine
3140 Baulicher Unterhalt SH Huebwies	67'000	78'134	11'134	Diverse Reparaturen/Schäden (Storen, Türen, WC, Vandalismus Fallschutzmatten und Sprunggrube) sowie feuerpolizeiliche Auflagen (spezielle Türen) führten zu Mehrkosten.
3141 Baulicher Unterhalt SH Farhweid	64'500	58'812	-5'688	Eine Handwerkerrechnung (Leistung im 2018 erfolgt) wurde trotz Nachfrage nicht mehr im 2018 eingereicht. Es wurde nur das Nötigste durchgeführt.
3142 Baulicher Unterhalt SH Letten	95'500	95'858	358	keine
3150 Unterhalt Mobiliar, Maschinen etc.	15'000	10'646	-4'354	Unterhaltspauschale je Schulhaus nicht voll ausgeschöpft.
3180 Dienstleistungen Dritter	35'000	32'274	-2'726	Keine ausserordentlichen Rundgänge durch den Sicherheitsdienst beansprucht.
3182 Telefon Hauswartung	1'000	384	-616	keine
3184 Sachversicherungen	23'000	22'590	-410	keine
3187 Abgaben und Gebühren	23'000	28'257	5'257	Zum einen führten mehr Entsorgung/Abfall der Schulhäuser vor den Sommerferien und zum anderen höhere Klärgebühren aller Schulhäuser als budgetiert zu Mehrkosten.
4274 Mietzins Garage Spielwiese	-14'000	-13'805	195	keine
4275 Mietzins PP Austrasse & SH Letten	-9'000	-8'910	90	keine
4278 Baurechtzins Garage Spielwiese	-1'000	-641	359	keine
4340 Benützungsgebühren Vereine u. Diverse	-11'500	-12'922	-1'422	Mehreinnahmen durch Benützungsgebühren als budgetiert.
4362 Diverse Erträge	0	-16'692	-16'692	Verkauf Heizöl, EO-Entschädigung, EKZ Entschädigung Kabelverteilkabine
218 Volksschule Sonstiges	354'000	370'622	16'622	Abweichung Nettoaufwand
3010 Besoldung Schulbusfahrer	65'500	65'709	209	keine
3024 Besoldung Schulpsychologischer Dienst	91'500	122'482	30'982	Auszahlung Überstunden. Grund: Übergang des Arbeitsverhältnisses an den SPD rechts der Limmat.
3030 Sozialleistungen	27'500	30'568	3'068	keine
3099 Allgemeiner Personalaufwand	2'000	1'107	-893	keine
3103 Verbrauchsmaterial	1'000	447	-553	keine
3110 Anschaffung	0	18	18	keine
3130 Treibstoff Schulbus	3'000	3'057	57	keine
3150 Unterhalt Schulbus	4'500	3'389	-1'111	Geringere Unterhaltskosten als budgetiert.
3170 Spesen und Veranstaltungen	3'000	3'168	168	keine
3180 Transporte durch Dritte	10'000	8'522	-1'478	Durch Wegzug zwei Jahresabos weniger als budgetiert. Nicht alle budgetierten Monatsabos bezogen.
3180.01 Fachbegleitung Schulsozialarbeit	173'000	172'700	-300	keine
3182 Telefon Schulsozialarbeit	1'000	417	-583	keine
3184 Versicherung Schulbus	2'000	1'369	-631	keine
3187 Abgaben Schulbus	1'000	569	-431	keine
4522 Gemeindebeitrag Schulpsych. Dienst	-31'000	-42'900	-11'900	August-Dezember verrechnet da ab 2019 Schulpsychologischer Diensts rdL zuständig ist
219 Schulverwaltung	1'137'000	1'168'141	31'141	Abweichung Nettoaufwand
3000 Entschädigungen/Sitzungsgelder	161'000	161'907	907	keine
3010 Besoldung Schulverwaltung	255'500	258'006	2'506	Stufenaufstieg per 1.1.2018

Konto	VA 2018	JR 2018	Differenz	Bemerkungen
3030 Sozialeistungen	63'000	67'076	4'076	Aufgrund Mehrbesoldung höhere Sozialeistungen
3099 Allgemeiner Personalaufwand	14'500	14'147	-353	keine
3100 Büromaterial	8'000	8'172	172	keine
3101 Drucksachen, Publikationen	19'000	16'532	-2'469	Weniger Ausgaben für Publikationen, Couverts und Handbücher
3110 Anschaff. Mobiliar, Maschinen, Geräte	1'500	0	-1'500	Keine Anschaffungen getätigt.
3150 UH Büromaschinen, Mobiliar, Web Hosting	12'500	15'557	3'057	Mehrkosten in der Informatik aufgrund der Installation von WLAN sowie neuer Lizenzen (LP 21)
3170 Repräsentationen und Spesen	15'000	9'173	-5'827	Weniger hohe Auslagen diverser budgetierter Treffen und Anlässe. Kostenbewusste Organisation.
3175 Kulturelles	500	630	130	keine
3180 Dienstleistungen Dritter	30'000	50'911	20'911	Nicht vorhersehbare Kosten für Rechtsberatung (Gerichtsfall) führten zu beachtlichen Mehrkosten in der Rechtsberatung.
3182 Allgemeine Verwaltungskosten	50'000	45'758	-4'242	Kosten Urnenwahlen (3 Stück) geringer als budgetiert.
3510 Entschädigung an Kanton - LK Schulleitung	406'500	347'179	-59'321	Zum einen wurde zu viel budgetiert, zum anderen konnte die vom VSA gesprochene Erhöhung der SL-VZE kostengünstig in Verwaltungspensen umgelegt (siehe Konto 219.3020) werden. Dies führte zur Entlastung der Schulleitungen, womit diese ihrem Führungsauftrag gerecht werden können.
3520 Entschädigung für Rechnungsführung	100'000	173'693	73'693	grösserer Aufwand der Finanzabteilung aufgrund Umstellung von HRM1 auf HRM2
4360 Rückerstattungen Dritter	0	-600	-600	keine
220 Sonderschulung	2'109'500	2'001'366	-108'134	Abweichung Nettoaufwand
3020 Besoldung Logopädieunterricht	363'500	356'690	-6'810	Rotationsgewinn aufgrund Einstellung neuer Logopädin und stark reduziertem Pensum des bestehenden Logopäden.
3023 Besoldung DaZ Unterricht	485'000	421'670	-63'330	Ab dem 1.1.2018 ist das neue DaZ-Konzept in Kraft getreten. Dies führte zu einer Verringerung der DaZ-Wochenlektionen um 25%.
3024 Besoldung Klassenassistentz	145'500	145'762	262	keine
3025 Besoldung Begabtenförderung	62'000	60'712	-1'288	Rotationsgewinn: Einstellung neuer Lehrperson.
3026 Besoldung Psychomotorik	121'000	120'021	-979	keine
3028 Besoldung Einzelunterricht/-betreuung	15'000	29'596	14'596	Drei nicht budgetierbare Fälle einer 1:1-Beschulung mit zeitlicher Begrenzung.
3030 Sozialeistungen	230'000	212'814	-17'186	geringere Besoldung führt zu geringeren Sozialeistungen
3090 Lehrerfortbildungskosten	4'000	4'482	482	keine
3099 Allgemeiner Personalaufwand	500	0	-500	keine
3101 Lehrmittel und Schulmaterial	10'500	12'870	2'370	Logopädin hat neues Diagnostikmaterial benötigt. Neu eingestellte Logopädin hatte einen Bedarf an Logopädiematerial.
3110 Anschaffungen Mobiliar, Maschinen etc.	2'000	1'542	-458	keine
3140 Psychomotorikstelle UH & Anschaffungen	500	403	-97	keine
3180 Therapien	82'000	73'893	-8'107	Teilreduktion einer budgetierten Therapie.
3182 Telefon Logopädie	1'000	290	-710	keine
3185 Begabtenförderung durch Dritte	0	84	84	keine
3640 Schulgeldbeiträge an Sonderschulen	614'500	602'193	-12'307	Schwer zu budgetierende Transportkosten (abhängig vom Stundenplan der Schüler, Ort der Schule, Fahrgemeinschaften).
3650 Beiträge an Privatschulen und Heime	217'500	247'500	30'000	Wechsel von Schülern an andere Privatschulen und Sonderschulen führen zu verändertem Schulgeld.
4330 Elternbeiträge an Sonderschulung	-8'000	-27'896	-19'896	Schwer abschätzbare Anzahl verrechenbare Übernachtungen und Verpflegungen im Zusammenhang mit Sonderschulen und Heime (vergleiche Konto 220.3640/3650).
4360 Rückerstattung Dritter	-5'000	-4'203	797	keine
4520 Gemeindebeiträge Sonderschulung	-108'000	-129'014	-21'014	Sozialindizierter Fall

Konto	VA 2018	JR 2018	Differenz	Bemerkungen
4521 Gemeindebeiträge Psychomotorik	-80'000	-80'542	-542	keine
4610 Staatsbeiträge	-44'000	-47'500	-3'500	Staatsbeitrag an ISR - Integrierte Sonderschulung in der Regelklasse; schwer abschätzbar
4 GESUNDHEIT	40'000	41'432	1'432	Abweichung Nettoaufwand
460 Schulgesundheitsdienst	40'000	41'432	1'432	Abweichung Nettoaufwand
3010 Leistungen Schularzt und Zahnpflege	16'500	10'557	-5'943	Vergleiche Begründung auf Konto 460.3185.
3030 Sozialleistungen	1'500	824	-676	keine
3090 Aus- und Weiterbildung	1'000	0	-1'000	keine
3130 Verbrauchsmaterial	3'000	2'430	-570	keine
3185 Schulärztliche Reihenuntersuchung	0	10'427	10'427	Reihenuntersuche unter 460.3010 budgetiert. Neues Konto, weil Honorar Arzt nicht als Lohn, sondern als Dienstleistung Dritter (Sachgruppe 31) verbucht.
3661 Zahnärztliche Untersuchung (GS)	18'000	17'194	-806	keine
5 SOZIALE WOHLFAHRT	-10'600	3'292	13'892	Abweichung Nettoertrag
500 Sozialversicherung Allgemeines	-12'600	-9'027	3'573	Abweichung Nettoertrag
3610 Beiträge an FAK	35'000	38'923	3'923	Lohnsumme Basis zu tief budgetiert (kommunal besoldetes Personal).
4360 Rückerstattung FAK für KZ	-47'600	-47'950	-350	keine
540 Jugend (Spielgruppe Plus)	2'000	12'318	10'318	Abweichung Nettoaufwand
3020 Besoldung Spielgruppe Plus	36'000	46'064	10'064	Höhere Besoldung aufgrund einer zusätzlich im 2018 eröffneten Spielgruppe (nicht budgetiert).
3030 Sozialleistungen	6'500	8'811	2'311	höhere Besoldungen führen zu höheren Sozialleistungen
3090 Fortbildungskosten	500	0	-500	keine
3099 Allgemeiner Personalaufwand	500	590	90	keine
3100 Verbrauchs- und Spielmaterial	3'000	1'655	-1'345	keine
3110 Anschaffungen	500	1'564	1'064	keine
3160 Miete und Benützungskosten	3'600	3'600	0	keine
4330 Elternbeiträge	-17'000	-25'645	-8'645	Eine zusätzliche nicht budgetierte im 2018 eröffnete Spielgruppe führt zu mehr Elternbeiträgen.
4520 Kostenanteile anderer Gemeinden	-23'600	-16'321	7'279	Aufgrund der gestiegenen Elternbeiträge (Konto 540.4330) haben sich die Kostenanteile anderer Gemeinden reduziert (zusätzlicher Faktor der Mindererträge: zeitliche Verschiebung zwischen der Rechnungsstellung (Schuljahr) und der Budgetierung (Kalenderjahr)).
4610 Staatsbeiträge	-8'000	-8'000	0	keine
9 FINANZEN UND STEUERN	-10'364'400	-9'957'602	406'798	Abweichung Nettoertrag
900 Gemeindesteuern	-10'910'000	-10'378'931	531'069	Abweichung Nettoertrag
3290 Skonti, Passivzinsen	82'500	22'378	-60'122	Minderaufwand Geroldswil Fr. 42'196 / Minderaufwand Oetwil Fr. 17'926
3300 Abschreibung und Erlass von Steuern	46'000	38'677	-7'323	Minderaufwand Geroldswil Fr. 16'380 / Mehraufwand Oetwil Fr. 9'057
3520 Steuerbezugskosten	300'000	366'537	66'537	Mehraufwand Geroldswil Fr. 32'391 / Mehraufwand Oetwil Fr. 34'146
4000 Ord. Steuern Rechnungsjahr	-10'536'000	-10'079'983	456'017	Minderertrag Geroldswil Fr. 374'280 / Minderertrag Oetwil Fr. 81'737
4002 Ord. Steuern frühere Jahre	-777'000	-546'901	230'099	Minderertrag Geroldswil Fr. 279'052 / Mehrertrag Oetwil Fr. 48'953
4004 Quellensteuern	-122'000	-181'874	-59'874	Mehrertrag Geroldswil Fr. 26'504 / Mehrerertrag Oetwil Fr. 33'370
4006 Aktive Steuerauscheidungen	-179'500	-287'692	-108'192	Mehrertrag Geroldswil Fr. 99'917 / Mehrerertrag Oetwil Fr. 8'275
4007 Passive Steuerauscheidungen	330'000	354'745	24'745	Mehraufwand Geroldswil Fr. 12'579 / Mehraufwand Oetwil Fr. 12'166
4008 Pauschale Steueranrechnung	11'000	12'687	1'687	Mehraufwand Geroldswil Fr. 967 / Mehraufwand Oetwil Fr. 720
4009 Nachsteuern	-19'000	-52'191	-33'191	Minderertrag Geroldswil Fr. 4'066 / Mehrerertrag Oetwil Fr. 37'257
4210 Verzugszins-Einnahmen	-46'000	-25'313	20'687	Minderertrag Geroldswil Fr. 12'274 / Minderertrag Oetwil Fr. 8'413

Konto	VA 2018	JR 2018	Differenz	Bemerkungen
920 Finanzausgleich	0	0	0	Abweichung Nettoertrag
4520 Finanzausgleich von Pol. Gde	0	0	0	keine
930 Einnahmenanteile	-2'500	-4'519	-2'019	Abweichung Nettoertrag
4490 Anteil Co2-Abgabe	-2'500	-4'519	-2'019	Co2-Rückverteilung
940 Kapitaldienst	12'500	8'461	-4'039	Abweichung Nettoertrag
3220 Zinsen auf Darlehen	15'000	11'032	-3'968	bessere Fremdkapitalzinsen als budgetiert
4210 Kontokorrent-/Verzugszinsen	0	-106	-106	keine
4921 Kapitalzins nichtüberbaute Liegensch. FV	-2'500	-2'465	35	keine
942 Grundeigentum Finanzvermögen	2'500	2'465	-35	Abweichung Nettoaufwand
3921 Kapitalzins nichtüberbaute Liegensch. FV	2'500	2'465	-35	keine
990 Abschreibungen	533'100	414'921	-118'179	Abweichung Nettoaufwand
3300 Debitorenverluste	0	1'123	1'123	Verpflegungskostenbeiträge auswärtige Schulung
3310 Ord. Abschreibungen VV	533'100	413'798	-119'302	geringere Nettoinvestitionen
999 Abschluss Laufende Rechnung	-377'000	-122'343	254'657	Verbesserung der Rechnung gegenüber Voranschlag
Zusammenfassung nach Sachgruppen				
3 Aufwand	14'422'700	14'372'555	-50'145	Minderaufwand
30 Personalaufwand (kommunal)	4'225'000	4'198'469	-26'531	Minderaufwand
31 Sachaufwand	1'885'600	1'954'399	68'799	Mehraufwand
32 Passivzinsen	97'500	33'410	-64'090	Minderaufwand
33 Abschreibungen inkl. Steuerabschreibungen)	579'100	453'598	-125'502	Minderaufwand
35 Entschädigung an Kanton (Löhne Lehrkräfte)	6'548'500	6'624'232	75'732	Mehraufwand
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	1'084'500	1'105'983	21'483	Mehraufwand
39 Interne Verrechnungen	2'500	2'465	-35	keine (siehe Sachgruppe 49)
4 Ertrag	-14'799'700	-14'494'897	304'803	Minderertrag
40 Steuern	-11'292'500	-10'781'210	511'290	Minderertrag
42 Vermögenserträge	-70'000	-48'774	21'226	Minderertrag
43 Entgelte (Elternbeiträge, RE Dritter usw.)	-614'100	-769'520	-155'420	Mehrertrag
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	-2'500	-4'519	-2'019	Mehrertrag
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	-2'712'100	-2'773'383	-61'283	Mehrertrag
46 Beiträge mit Zweckbindung	-106'000	-115'026	-9'026	Mehrertrag
49 Intere Verrechnungen	-2'500	-2'465	35	keine (siehe Sachgruppe 39)
999 Abschluss Laufende Rechnung	-377'000	-122'342	254'658	Verschlechterung der Rechnung gegenüber Voranschlag

Konto	VA 2018	JR 2018	Differenz	Bemerkungen
Investitionsrechnung				
200 Kindergarten				
5030.01 Spielplatzerneuerung Kiga Breitland	50'000	33'535	-16'465	Minderkosten, weil Kindergärtnerinnen nach Absprache auf zwei budgetierte Spielgeräte verzichteten.
5030.02 Spielplatzerneuerung Kiga Oberdorf	50'000	43'398	-6'602	Effektive Offerte fiel günstiger aus als budgetiert.
210 Primarschule				
5060.01 Umstellung auf All IP	110'000	25'276	-84'724	Effektive Kosten tiefer aufgrund guter Beratung orstkundiger Mitarbeiter der entsprechenden Firmen.
5060.02 Installation WLAN (Lehrplan 21)	95'000	100'501	5'501	Elektrikerkosten nicht budgetiert.
5060.03 1. Etappe Umsetzung Lehrplan 21	52'000	47'359	-4'641	Einkauf von Tablets, Server und iTunes Guthaben dank guter Offerte (geringe Margen) tiefer als budgetiert.
6390 Übrige Rückerstattungen (GE WE)	-60'000	-40'243	19'757	Aufgrund tiefer anfallender Investitionskosten sind auch die Rückerstattungen durch die GE WE geringer.
217 Schulhaus Huebwies				
5030.02 Aufstockung Schulhaus Huebwies	1'500'000	589'683	-910'318	Effektiver Zahlungsplan Erweiterungsbau Primarschulanlage Huebwies zum Budgetzeitpunkt noch unbekannt.
5030.03 Projektierung & Submission Schulraumerweiterung	0	15'188	15'188	Diese Ausgaben waren im Budget 2017 veranschlagt. In dieser Angelegenheit wurden aber noch Leistungen im Jahr 2018 erbracht und verrechnet. Zudem: zusätzliche Architektenkosten für neue Visualisierung in Weisung für anstehende Urnenabstimmung (10.6.2018)
218 Volksschule Übriges				
5060 Ersatzanschaffung Schulbus	85'000	0	-85'000	Die Lieferung des Schulbuses ist aufgrund von Lieferverzögerungen auf Frühling 2019 verschoben.
6390 Übrige Rückerstattungen (GE WE)	-15'000	0	15'000	vgl. Konto 218.5060
999 Abschluss Investitionsrechnung	1'867'000	814'697.90	-1'052'302	Weniger Nettoinvestitionen
Geroldswil, 14. Februar 2018				