

Jahresrechnung 2015

Primarschule Birmensdorf

| Abteilung | Schülerzahl | VZE |
|--------------|-------------|-------|
| Kindergarten | 152 | |
| | | 36.64 |
| Primarschule | 393 | |

Datum:

Ablieferung an Vorsteherschaft

15. Februar 2016

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

15. März 2016

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission

22. März 2016

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

14. Juni 2016

Jahresrechnung 2015

Primarschule Birmensdorf

| Inhaltsverzeichnis | Seite |
|---|---------|
| 1. Übersicht | 1 - 2 |
| 2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen | 3 |
| 3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen | 4 |
| 4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert | 5 - 12 |
| 5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen | 13 |
| 6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert | 14 |
| 7. Bilanzzusammenzug | 15 - 16 |
| 8. Bestandesrechnung - Einzelkonten | 17 - 20 |
| 9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden | 21 - 23 |
| 10. Abschreibungstabelle | 24 |
| 11. Interne Verzinsung - Einzelheiten | 25 |
| 12. Beteiligungsspiegel | 26 |
| 13. Gewährleistungsspiegel | 27 |
| 14. Verpflichtungskreditkontrolle | 28 |
| 15. Inventarveränderungen | 29 |
| 16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds | keine |
| 17. Prüfbericht | 30 |
| 18. Rechnungsabschiede | 31 - |
| 19. Kommentar zur Jahresrechnung | |

Finanzvorstand: Lieberherr Jacqueline, Stallikonstrasse 50, 8903 Birmensdorf

Rechnungsführer / Rechnungsstelle: Thomas Graf, Finanzverwaltung, 8903 Birmensdorf

Telefon: 044 739 12 33

1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(LR) PS

| Jahresübersicht Primarschule | Soll | Rechnung 2015 Haben | Soll | Voranschlag 2015 Haben | Soll | Rechnung 2014 Haben |
|--|----------------------|------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------|------------------------|
| 1. Laufende Rechnung | | | | | | |
| Total Aufwand | 10'426'908.86 | | 10'159'000 | | 9'767'890.65 | |
| Total Ertrag | | 9'633'494.55 | | 9'647'300 | | 8'845'998.25 |
| Aufwandüberschuss | | 793'414.31 | | 511'700 | | 921'892.40 |
| Total 1 | 10'426'908.86 | 10'426'908.86 | 10'159'000 | 10'159'000 | 9'767'890.65 | 9'767'890.65 |
| 2. Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| a) Nettoinvestitionen | | | | | | |
| Total Ausgaben | 1'764'442.15 | | 2'100'000 | | 812'108.70 | |
| Total Einnahmen | | 199'900.00 | | | | 812'108.70 |
| Nettoinvestitionen | | 1'564'542.15 | | 2'100'000 | | 812'108.70 |
| Einnahmenüberschuss | | | | | | |
| Total 2a | 1'764'442.15 | 1'764'442.15 | 2'100'000 | 2'100'000 | 812'108.70 | 812'108.70 |
| b) Finanzierung I | | | | | | |
| Nettoinvestitionen | 1'564'542.15 | | 2'100'000 | | 812'108.70 | |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | 574'642.15 | | 655'300 | | 469'808.70 |
| Aufwandüberschuss LR | 793'414.31 | | 511'700 | | 921'892.40 | |
| Finanzierungsfehlbetrag I | | 1'783'314.31 | | 1'956'400 | | 1'264'192.40 |
| Finanzierungsüberschuss I | | | | | | |
| Total 2b | 2'357'956.46 | 2'357'956.46 | 2'611'700 | 2'611'700 | 1'734'001.10 | 1'734'001.10 |

1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(LR) PS

| Jahresübersicht Primarschule | Soll | Rechnung 2015 Haben | Soll | Voranschlag 2015 Haben | Soll | Rechnung 2014 Haben |
|---|----------------------|------------------------|------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|
| 3. Investitionen im Finanzvermögen | | | | | | |
| a) Nettoveränderungen | | | | | | |
| Ausgaben im Finanzvermögen (FV) | 199'900.00 | | | | | |
| Einnahmen im Finanzvermögen (FV) | | 199'900.00 | | | | |
| Nettoveränderung | | | | | | |
| Total 3a | 199'900.00 | 199'900.00 | | | | |
| b) Finanzierung II | | | | | | |
| Finanzierungsfehlbetrag I | 1'783'314.31 | | 1'956'400 | | 1'264'192.40 | |
| Finanzierungsfehlbetrag II | | 1'783'314.31 | | 1'956'400 | | 1'264'192.40 |
| Finanzierungsüberschuss II | | | | | | |
| Total 3b | 1'783'314.31 | 1'783'314.31 | 1'956'400 | 1'956'400 | 1'264'192.40 | 1'264'192.40 |
| 4. Bilanzübersicht | | | | | | |
| Finanzvermögen | 6'479'944.95 | | | | 6'200'709.15 | |
| Verwaltungsvermögen | 4'984'800.00 | | | | 3'994'900.00 | |
| Fremdkapital | | 2'691'537.85 | | | | 1'428'987.74 |
| Verrechnungen | | | | | | |
| Total Verpflichtungen f. Spezialfinanzie | | 1'570'000.00 | | | | 770'000.00 |
| Eigenkapital | | 7'203'207.10 | | | | 7'996'621.41 |
| Total 4 | 11'464'744.95 | 11'464'744.95 | | | 10'195'609.15 | 10'195'609.15 |

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Rechnung

PS R LR Arten 30,31,...

| Nummer | Artengliederung Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------|--|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Laufende Rechnung | 10'426'908.86 | 9'633'494.55 | 10'159'000 | 9'647'300 | 9'767'890.65 | 8'845'998.25 |
| | Nettoergebnis | | 793'414.31 | | 511'700 | | 921'892.40 |
| 3 | Aufwand | 10'426'908.86 | | 10'159'000 | | 9'767'890.65 | |
| 30 | Personalaufwand | 2'474'123.95 | | 2'292'900 | | 2'421'678.05 | |
| 31 | Sachaufwand | 1'539'545.41 | | 1'461'900 | | 1'377'615.85 | |
| 32 | Passivzinsen | 74'884.35 | | 127'000 | | 54'717.90 | |
| 33 | Abschreibungen | 727'827.65 | | 693'800 | | 530'060.80 | |
| 35 | Entschädigung für DL anderer Gemeinden | 4'101'602.70 | | 3'993'400 | | 3'869'826.15 | |
| 36 | Betriebs- und Defizitbeiträge | 565'591.60 | | 646'700 | | 600'658.70 | |
| 38 | Einlagen in Spezialfinanzierung/Fonds | 800'000.00 | | 800'000 | | 770'000.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 143'333.20 | | 143'300 | | 143'333.20 | |
| 4 | Ertrag | | 9'633'494.55 | | 9'647'300 | | 8'845'998.25 |
| 40 | Steuern | | 7'918'144.00 | | 8'061'000 | | 7'420'056.20 |
| 42 | Vermögenserträge | | 92'325.50 | | 121'100 | | 94'581.00 |
| 43 | Entgelte | | 408'219.75 | | 309'600 | | 362'286.60 |
| 44 | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | | 1'375.20 | | 500 | | 1'038.75 |
| 45 | Rückerstattungen von Gemeinwesen | | 1'024'053.90 | | 1'011'800 | | 782'349.50 |
| 46 | Beiträge mit Zweckbindung | | 46'043.00 | | | | 42'353.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 143'333.20 | | 143'300 | | 143'333.20 |

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Rechnung

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

| Nummer | Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------|--|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | LAUFENDE RECHNUNG | 10'426'908.86 | 9'633'494.55 | 10'159'000 | 9'647'300 | 9'767'890.65 | 8'845'998.25 |
| | Nettoergebnis | | 793'414.31 | | 511'700 | | 921'892.40 |
| 0 | Behörden und Verwaltung | 6'011.40 | | 11'500 | | 10'557.40 | |
| | Nettoergebnis | | 6'011.40 | | 11'500 | | 10'557.40 |
| 2 | Bildung | 8'543'893.81 | 641'663.65 | 8'257'800 | 507'900 | 8'135'707.85 | 597'285.10 |
| | Nettoergebnis | | 7'902'230.16 | | 7'749'900 | | 7'538'422.75 |
| 4 | Gesundheit | 46'821.90 | | 46'600 | | 38'098.85 | |
| | Nettoergebnis | | 46'821.90 | | 46'600 | | 38'098.85 |
| 5 | Soziale Wohlfahrt | 6'734.65 | 14'085.00 | | | | |
| | Nettoergebnis | 7'350.35 | | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 1'823'447.10 | 8'977'745.90 | 1'843'100 | 9'139'400 | 1'583'526.55 | 8'248'713.15 |
| | Nettoergebnis | 7'154'298.80 | | 7'296'300 | | 6'665'186.60 | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---------------|---|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | LAUFENDE RECHNUNG | 10'426'908.86 | 10'426'908.86 | 10'159'000 | 9'647'300 | 9'767'890.65 | 9'767'890.65 |
| | Nettoergebnis | | | | 511'700 | | |
| 0 | Behörden und Verwaltung | 6'011.40 | | 11'500 | | 10'557.40 | |
| | Nettoergebnis | | 6'011.40 | | 11'500 | | 10'557.40 |
| 11 | Legislative | 6'011.40 | | 11'500 | | 10'557.40 | |
| | Nettoergebnis | | 6'011.40 | | 11'500 | | 10'557.40 |
| 3.011.3100.00 | Drucksachen, Publikationen (Abstimmungsmaterial, Inserate) | 3'334.10 | | 3'500 | | 3'301.35 | |
| 3.011.3180.00 | Buchprüfungskosten | 2'677.30 | | 8'000 | | 7'256.05 | |
| 2 | Bildung | 8'543'893.81 | 641'663.65 | 8'257'800 | 507'900 | 8'135'707.85 | 597'285.10 |
| | Nettoergebnis | | 7'902'230.16 | | 7'749'900 | | 7'538'422.75 |
| 200 | Kindergarten | 817'692.69 | 1'000.00 | 764'600 | | 763'630.25 | 6'198.90 |
| | Nettoergebnis | | 816'692.69 | | 764'600 | | 757'431.35 |
| 3.200.3020.00 | Besoldungen Lehrpersonen | 2'579.10 | | 7'400 | | 4'228.30 | |
| 3.200.3020.01 | Besoldungen Lehrpersonen IF | 22'437.70 | | 23'900 | | 26'515.95 | |
| 3.200.3030.00 | Sozialleistungen | 7'248.45 | | 7'000 | | 7'695.80 | |
| 3.200.3080.00 | Vikariate | 22'452.25 | | 22'000 | | 17'123.10 | |
| 3.200.3090.00 | Allg. Personalaufwand | 240.00 | | 1'500 | | 1'737.40 | |
| 3.200.3090.01 | Weiterbildung Lehrpersonen | 2'264.00 | | 5'000 | | 1'412.50 | |
| 3.200.3100.00 | Lehrmittel + Schulmaterial | 23'936.60 | | 21'000 | | 21'134.15 | |
| 3.200.3110.00 | Anschaffung Mobiliar, Apparate | 13'098.10 | | 5'000 | | 3'959.85 | |
| 3.200.3150.00 | Unterhalt Mobiliar, Apparate | | | 700 | | | |
| 3.200.3170.00 | Ausflüge + Veranstaltungen | 8'417.05 | | 2'600 | | 1'502.25 | |
| 3.200.3190.00 | Allg. Sachaufwand | 84.00 | | 700 | | 814.20 | |
| 3.200.3510.00 | Entschädigung an Kanton, Besoldungen | 707'897.69 | | 667'800 | | 676'112.45 | |
| 3.200.3650.03 | Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung) | 7'037.75 | | | | 1'394.30 | |
| 3.200.4360.00 | Rückerstattungen Dritter, Erwerbsersatz | | 1'000.00 | | | | 6'198.90 |
| 210 | Primarschule | 3'731'431.48 | 104'266.55 | 3'623'400 | 50'500 | 3'579'377.05 | 101'963.35 |
| | Nettoergebnis | | 3'627'164.93 | | 3'572'900 | | 3'477'413.70 |
| 3.210.3020.00 | Besoldungen Lehrpersonen | 188'789.65 | | 139'600 | | 207'167.65 | |
| 3.210.3020.01 | Besoldungen Lehrpersonen IF | 7'107.60 | | 21'300 | | 43'554.45 | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---------------|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3.210.3020.02 | Besoldungen Begabtenförderung | 59'182.15 | | 56'700 | | 59'182.15 | |
| 3.210.3021.00 | Besoldungen Altersentlastung | | | 7'700 | | 2'756.90 | |
| 3.210.3022.00 | Hausämter | 13'400.00 | | 13'900 | | 13'400.00 | |
| 3.210.3030.00 | Sozialleistungen | 53'316.70 | | 45'800 | | 63'355.70 | |
| 3.210.3080.00 | Vikariate | 37'459.45 | | 30'000 | | 24'664.00 | |
| 3.210.3090.00 | Allg. Personalaufwand | | | 1'000 | | 2'268.00 | |
| 3.210.3090.01 | Weiterbildung Lehrpersonen | 15'901.00 | | 24'900 | | 20'857.55 | |
| 3.210.3090.04 | Schulentwicklung Schulleitung | 16'395.60 | | 11'800 | | 5'082.60 | |
| 3.210.3100.00 | Verbrauchsmaterial Freifächer | 1'816.80 | | 2'200 | | 1'178.70 | |
| 3.210.3101.00 | Lehrmittel | 35'488.85 | | 44'000 | | 36'571.95 | |
| 3.210.3102.00 | Schulmaterial | 112'151.42 | | 116'000 | | 97'173.20 | |
| 3.210.3110.00 | Anschaffung Mobiliar, Apparate Einrichtungen | 58'226.30 | | 40'200 | | 30'732.45 | |
| 3.210.3110.01 | Anschaffung Informatik | 33'575.20 | | 33'500 | | 29'101.45 | |
| 3.210.3150.00 | Unterhalt Mobiliar, Apparate Einrichtungen | 11'863.05 | | 13'300 | | 14'642.05 | |
| 3.210.3150.01 | Unterhalt Informatik | 164.55 | | 2'000 | | 7'072.25 | |
| 3.210.3160.00 | Miete/Leasing Kopierer | 11'195.20 | | 9'000 | | 12'663.45 | |
| 3.210.3170.00 | Schulreisen, Exkursionen | 16'748.35 | | 16'500 | | 15'902.95 | |
| 3.210.3170.01 | Klassenlager | 21'064.65 | | 32'000 | | 8'667.30 | |
| 3.210.3170.02 | Skilager | 25'879.60 | | 30'000 | | 28'168.95 | |
| 3.210.3180.00 | Dienstleistungen Dritter (Freifachkurse) | 31'514.65 | | 44'100 | | 46'904.30 | |
| 3.210.3190.00 | Allg. Sachaufwand | 2'100.25 | | 3'000 | | 4'205.15 | |
| 3.210.3510.00 | Entschädigung an Kanton, Besoldungen | 2'968'826.66 | | 2'874'900 | | 2'766'277.45 | |
| 3.210.3520.00 | Schulgelder an andere Gemeinden | 9'000.00 | | | | 13'500.00 | |
| 3.210.3650.03 | Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung) | -9'736.20 | | | | 14'186.45 | |
| 3.210.3660.00 | Beiträge an Private | | | | | 140.00 | |
| 3.210.3900.00 | Anteil Personalaufwand Mittagstisch | 10'000.00 | | 10'000 | | 10'000.00 | |
| 3.210.4360.00 | Rückerstattung Dritter (Elternbeiträge) | | 66'858.55 | | 50'500 | | 59'610.35 |
| 3.210.4610.00 | Staatsbeiträge | | 37'408.00 | | | | 42'353.00 |
| 213 | Tagesstrukturen | 509'481.75 | 253'856.00 | 364'000 | 214'800 | 306'262.20 | 221'968.50 |
| | Nettoergebnis | | 255'625.75 | | 149'200 | | 84'293.70 |
| 3.213.3010.00 | Besoldungen Mittagstisch | 253'942.10 | | 176'100 | | 184'446.65 | |
| 3.213.3030.00 | Sozialleistungen | 40'487.45 | | 22'500 | | 25'448.45 | |
| 3.213.3090.00 | Allg. Personalaufwand | 29'702.40 | | 7'000 | | 9'543.50 | |
| 3.213.3100.00 | Betriebskosten Mittagstisch | 907.10 | | 1'000 | | 942.55 | |
| 3.213.3100.01 | Mittagstisch Nahrungsmittel | 93'889.90 | | 80'600 | | 69'938.90 | |
| 3.213.3100.02 | Verbrauchsmaterial Mittagstisch | 2'571.75 | | 1'500 | | 999.95 | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---------------|---|-------------------|---------------------------------|------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3.213.3110.00 | Anschaffungen Mobilien und Geräte | 9'913.20 | | 6'000 | | 8'414.75 | |
| 3.213.3120.00 | Wasser/Energie/Heizmaterial | 3'626.35 | | 7'000 | | | |
| 3.213.3140.00 | Baulicher Unterhalt | 3'605.05 | | 3'000 | | | |
| 3.213.3160.00 | Mieten und Benützungskosten | 32'640.00 | | 32'700 | | | |
| 3.213.3180.00 | Dienstleistungen Dritter (Reinigung/Telefon) | 22'968.50 | | 21'100 | | | |
| 3.213.3190.00 | Allg. Sachaufwand | | | 500 | | 100.00 | |
| 3.213.3650.03 | Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung) | 11'079.95 | | | | 1'189.45 | |
| 3.213.3660.00 | Beiträge an Private | 4'148.00 | | 5'000 | | 5'238.00 | |
| 3.213.4360.00 | Elternbeiträge, Rückerstattungen Dritter | | 243'856.00 | | 204'800 | | 211'968.50 |
| 3.213.4900.00 | Anteil Personalaufwand Primarschule | | 10'000.00 | | 10'000 | | 10'000.00 |
| 214 | Musikschule Nettoergebnis | 190'411.50 | 190'411.50 | 179'500 | 179'500 | 180'697.20 | 180'697.20 |
| 3.214.3110.00 | Anschaffung Mobiliar, Geräte Einrichtungen | | | 1'000 | | 600.20 | |
| 3.214.3620.00 | Beiträge an Musikschule Knonaueramt | 188'965.00 | | 177'000 | | 178'277.00 | |
| 3.214.3620.01 | Beiträge an MKA - Schulgelderlasse Musikschule | 1'446.50 | | 1'500 | | 1'820.00 | |
| 217 | Schulliegenschaften und -anlagen Nettoergebnis | 911'953.50 | 96'570.10 815'383.40 | 816'800 | 92'000 724'800 | 903'933.30 | 99'654.25 804'279.05 |
| 3.217.3010.00 | Besoldungen Hauswarte | 218'468.15 | | 212'600 | | 213'540.20 | |
| 3.217.3030.00 | Sozialleistungen | 43'459.70 | | 37'400 | | 41'965.00 | |
| 3.217.3090.01 | Weiterbildung Personal | 630.00 | | 1'000 | | 25.00 | |
| 3.217.3110.00 | Anschaffung Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge | 6'276.10 | | 6'000 | | 4'442.60 | |
| 3.217.3120.00 | Wasser, ARA | 22'705.50 | | 24'000 | | 19'737.55 | |
| 3.217.3120.01 | Strom | 36'292.30 | | 36'000 | | 36'382.40 | |
| 3.217.3120.02 | Heizöl/Erdgas | 70'252.45 | | 80'000 | | 82'728.15 | |
| 3.217.3130.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial | 30'945.90 | | 15'000 | | 20'956.75 | |
| 3.217.3140.00 | Baulicher Unterhalt Gebäude und Anlagen | 242'204.90 | | 162'400 | | 222'514.30 | |
| 3.217.3150.00 | Unterhalt Maschinen Geräte, Fahrzeuge | 3'107.45 | | 5'500 | | 4'348.30 | |
| 3.217.3160.03 | Mietzins Liegenschaften | 13'954.00 | | 14'200 | | 33'520.00 | |
| 3.217.3180.00 | Fahrzeugversicherungen | 2'497.80 | | 2'500 | | 2'497.80 | |
| 3.217.3180.01 | Dienstleistungen Dritter - Unterhalt | 191'648.30 | | 197'400 | | 196'292.70 | |
| 3.217.3182.00 | Sachversicherungen | 12'569.15 | | 12'700 | | 12'591.90 | |
| 3.217.3183.00 | Gebühren, Steuern und Abgaben | 1'912.70 | | 6'100 | | 2'461.70 | |
| 3.217.3184.00 | Entsorgung/Kompostierung Transport Mulden etc. | 8'200.10 | | 4'000 | | 7'181.80 | |
| 3.217.3650.03 | Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung) | 6'829.00 | | | | 2'747.15 | |
| 3.217.4270.00 | Mietzinsertrag Wohnungen | | 54'230.00 | | 63'300 | | 60'280.00 |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---------------|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3.217.4340.00 | Benützungsgebühren | | 1'900.00 | | 200 | | 2'000.00 |
| 3.217.4360.00 | Rückerstattungen Dritter (Versicherungen etc.) | | 12'705.10 | | | | 8'934.25 |
| 3.217.4360.02 | Raummiete SPD | | 18'000.00 | | 18'000 | | 18'000.00 |
| 3.217.4361.00 | Rückerstattungen Wohnungsnebenkosten | | 9'735.00 | | 10'500 | | 10'440.00 |
| 218 | Volksschule Sonstiges Nettoergebnis | 630'474.90 | 137'255.90 | 637'100 | 128'000 | 640'637.70 | 130'931.50 |
| | | | 493'219.00 | | 509'100 | | 509'706.20 |
| 3.218.3010.00 | Besoldung Schülertransport KIGA | 31'219.10 | | 29'000 | | 30'191.25 | |
| 3.218.3010.01 | Besoldung Schulsozialarbeit | 99'095.45 | | 91'800 | | 103'628.75 | |
| 3.218.3020.00 | Besoldungen Stützunterricht | 18'397.90 | | 22'300 | | 18'124.40 | |
| 3.218.3020.01 | Personalkosten SPD | 183'719.90 | | 187'000 | | 195'478.65 | |
| 3.218.3030.00 | Sozialleistungen | 24'775.90 | | 26'300 | | 25'348.60 | |
| 3.218.3030.05 | Sozialleistungen - SPD | 40'572.85 | | 36'400 | | 41'728.80 | |
| 3.218.3090.00 | Allg. Personalaufwand | 8'482.35 | | 12'200 | | 10'654.00 | |
| 3.218.3090.01 | Allg. Personalaufwand SPD | 3'213.70 | | 4'500 | | 1'160.00 | |
| 3.218.3090.02 | Weiterbildung SPD | 535.00 | | 1'200 | | 240.00 | |
| 3.218.3100.00 | Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien | 3'847.75 | | 3'900 | | 3'142.40 | |
| 3.218.3100.01 | Büromaterial, Drucksachen SSA | 1'590.85 | | 3'400 | | 1'599.10 | |
| 3.218.3101.01 | Lehrmittel SPD | 2'362.10 | | 2'500 | | 2'226.50 | |
| 3.218.3102.01 | Betriebs- und Materialkosten SPD | 3'818.55 | | 5'500 | | 3'118.35 | |
| 3.218.3110.01 | Anschaffung Mobiliar, Geräte SPD u. Maschinen | 1'273.45 | | 3'000 | | 1'377.00 | |
| 3.218.3130.00 | Betriebskosten Schulbus (Benzin etc.) | 5'870.10 | | 7'800 | | 5'409.60 | |
| 3.218.3150.00 | Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge | 4'542.20 | | 4'000 | | 6'160.50 | |
| 3.218.3150.01 | Unterhalt Mobiliar SPD | 577.80 | | 500 | | 1'121.85 | |
| 3.218.3160.01 | Miete Räumlichkeiten SPD | 18'000.00 | | 18'000 | | 18'000.00 | |
| 3.218.3170.00 | Spesen | 1'800.00 | | | | 1'800.00 | |
| 3.218.3170.01 | Spesen SPD | 1'594.10 | | 2'000 | | 1'220.35 | |
| 3.218.3180.00 | Transportkosten Schüler | 31'384.10 | | 29'800 | | 29'678.00 | |
| 3.218.3180.02 | Taggeldversicherung LP Kanton | 30'657.00 | | 32'000 | | 30'878.40 | |
| 3.218.3180.03 | Dienstleistungen Dritter (Reinigung SPD) | 3'813.80 | | 3'500 | | 3'666.75 | |
| 3.218.3183.00 | Schulveranstaltungen, Silvester | 35'605.55 | | 31'000 | | 20'171.75 | |
| 3.218.3184.02 | Sachversicherungen | 695.30 | | 500 | | 695.30 | |
| 3.218.3190.01 | Krisenmanagement | 887.75 | | 3'000 | | 5'087.65 | |
| 3.218.3510.00 | Verkehrsinstruktion Kanton | 8'895.50 | | 8'000 | | 8'357.00 | |
| 3.218.3520.00 | Anteil Gemeindebibliothek | 47'990.00 | | 47'000 | | 44'796.55 | |
| 3.218.3520.03 | Anteil Hallenbadbenutzung | 21'000.00 | | 21'000 | | 21'000.00 | |
| 3.218.3650.03 | Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung) | -5'743.15 | | | | 4'576.20 | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---------------|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3.218.4360.00 | Rückerstattungen Dritter (SPD) | | | | 3'000 | | 7'908.00 |
| 3.218.4360.01 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 658.00 |
| 3.218.4520.01 | Beiträge von anderen Gemeinden SPD | | 137'255.90 | | 125'000 | | 122'365.50 |
| 219 | Schulverwaltung Nettoergebnis | 677'110.14 | 16'979.75 | 688'700 | 2'000 | 665'724.65 | 13'553.60 |
| | | | 660'130.39 | | 686'700 | | 652'171.05 |
| 3.219.3000.01 | Entschädigungen Behörde | 165'498.20 | | 169'200 | | 161'500.10 | |
| 3.219.3000.02 | Sitzungsgelder Kommissionen | 13'890.00 | | | | 12'642.50 | |
| 3.219.3010.01 | Besoldungen Schulverwaltung | 78'330.75 | | 75'800 | | 76'076.50 | |
| 3.219.3030.00 | Sozialleistungen | 37'089.25 | | 29'000 | | 35'500.85 | |
| 3.219.3090.00 | Allg. Personalaufwand | 12'204.25 | | 12'300 | | 14'031.45 | |
| 3.219.3090.01 | Weiterbildung Behörde | 50.00 | | 1'500 | | 5'964.00 | |
| 3.219.3090.02 | Allg. Personalaufwand Sekretariat+Schulleitung | 5'001.40 | | 5'900 | | 5'423.00 | |
| 3.219.3100.00 | Büromaterial, Drucksachen, Publikationen | 10'483.10 | | 8'000 | | 5'320.55 | |
| 3.219.3110.00 | Anschaffung Büromobiliar, Geräte | 1'848.80 | | 5'000 | | 2'024.00 | |
| 3.219.3150.00 | Unterhalt Mobiliar Maschinen, Geräte | 4'377.60 | | 6'600 | | 6'953.70 | |
| 3.219.3170.00 | Spesenentschädigungen Behörden Kommissionen | 4'353.80 | | 5'000 | | 3'317.00 | |
| 3.219.3180.00 | Dienstleistungen Dritter | 26'119.75 | | 48'700 | | 48'451.75 | |
| 3.219.3180.01 | Finanzplanung | 4'423.55 | | 4'600 | | 4'259.75 | |
| 3.219.3180.02 | Beratungshonorare/Rechtskosten | 30'359.95 | | 5'000 | | 5'480.00 | |
| 3.219.3180.03 | Nachführung Archiv | 1'835.15 | | 1'300 | | 2'112.30 | |
| 3.219.3180.04 | Inventarisierung Mobilien | | | 1'500 | | | |
| 3.219.3182.00 | Telefon, Porti, Gebühren Gesamter Schulbetrieb | 14'176.55 | | 13'000 | | 12'715.40 | |
| 3.219.3190.01 | Anlässe Behörde + Verwaltung | 15'333.84 | | 16'600 | | 16'681.25 | |
| 3.219.3190.02 | Mitgliederbeiträge, Spenden etc. | 2'762.35 | | 2'000 | | 2'390.50 | |
| 3.219.3510.00 | Entschädigung Kanton Lohnadministration | 10'455.00 | | 9'100 | | 9'962.05 | |
| 3.219.3510.01 | Entschädigung Kanton (Schulleitung) | 186'535.95 | | 218'600 | | 180'806.00 | |
| 3.219.3520.00 | Zentrale Finanzverwaltung | 50'000.00 | | 50'000 | | 50'000.00 | |
| 3.219.3650.03 | Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung) | 1'980.90 | | | | 4'112.00 | |
| 3.219.4360.00 | Rückerstattungen Dritter | | 3'089.75 | | 2'000 | | 1'391.10 |
| 3.219.4380.00 | Eigenleistungen für Investitionen | | 13'890.00 | | | | 12'162.50 |
| 220 | Sonderschulung Nettoergebnis | 1'075'337.85 | 31'735.35 | 1'182'000 | 20'600 | 1'095'445.50 | 23'015.00 |
| | | | 1'043'602.50 | | 1'161'400 | | 1'072'430.50 |
| 3.220.3020.00 | Besoldungen Lehrkräfte Therapien | 305'550.65 | | 305'800 | | 310'435.30 | |
| 3.220.3020.07 | Besoldungen Logopäden | 279'847.45 | | 283'700 | | 272'020.85 | |
| 3.220.3030.00 | Sozialleistungen | 114'404.95 | | 91'400 | | 111'921.25 | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3.220.3080.00 | Vikariate | | | 20'000 | | 1'432.75 | |
| 3.220.3090.00 | Allgemeiner Personalaufwand Supervision | 270.00 | | 800 | | 538.90 | |
| 3.220.3090.01 | Weiterbildung LP | 3'817.50 | | 2'800 | | 1'940.00 | |
| 3.220.3100.00 | Lehrmittel und Schulmaterial | 7'489.20 | | 6'500 | | 5'850.65 | |
| 3.220.3100.01 | Lehrmittel und Schulmaterial Psychomotorik | 654.40 | | | | | |
| 3.220.3110.00 | Anschaffung Mobiliar, Apparate | 119.85 | | 1'500 | | 727.65 | |
| 3.220.3520.00 | Beiträge an Gemeinden (Psychomotorik) | 3'600.00 | | 8'000 | | 3'600.00 | |
| 3.220.3650.00 | Beiträge private Sonderschulen, Heime | 331'892.75 | | 400'000 | | 351'497.15 | |
| 3.220.3650.01 | Beiträge private Kurztherapien | 28'077.50 | | 60'000 | | 26'362.50 | |
| 3.220.3650.02 | Beiträge Private Sonstiges | | | 1'500 | | | |
| 3.220.3650.03 | Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung) | -386.40 | | | | 9'118.50 | |
| 3.220.4330.00 | Elternbeiträge an Sonderschulkosten | | 7'261.00 | | 6'800 | | 8'331.00 |
| 3.220.4360.00 | Rückerstattungen Dritter | | 24'474.35 | | 13'800 | | 14'684.00 |
| 230 | Berufsbildung | | | 1'700 | | | |
| | Nettoergebnis | | | | 1'700 | | |
| 3.230.3610.00 | Beitrag Berufsbildungsfonds | | | 1'700 | | | |
| 4 | Gesundheit | 46'821.90 | | 46'600 | | 38'098.85 | |
| | Nettoergebnis | | 46'821.90 | | 46'600 | | 38'098.85 |
| 460 | Schulgesundheitsdienst | 46'821.90 | | 46'600 | | 38'098.85 | |
| | Nettoergebnis | | 46'821.90 | | 46'600 | | 38'098.85 |
| 3.460.3010.01 | Besoldungen Schularzt + Zahnprophylaxe | 4'511.55 | | 4'900 | | 7'006.85 | |
| 3.460.3010.02 | Besoldungen Laustanten | 897.75 | | 2'500 | | 1'911.15 | |
| 3.460.3030.00 | Sozialleistungen | 583.15 | | 500 | | 807.30 | |
| 3.460.3130.00 | Verbrauchsmaterial | 2'755.90 | | 2'500 | | 2'979.10 | |
| 3.460.3180.00 | Gutscheine Zahnarzt | 31'820.55 | | 32'200 | | 25'394.45 | |
| 3.460.3180.02 | Schularzt (vorher auf 3.460.3010.01) | 6'253.00 | | 4'000 | | | |
| 5 | Soziale Wohlfahrt | 6'734.65 | 14'085.00 | | | | |
| | Nettoergebnis | 7'350.35 | | | | | |
| 542 | Kinderkrippen | 6'734.65 | 14'085.00 | | | | |
| | Nettoergebnis | 7'350.35 | | | | | |
| 3.542.3010.00 | Besoldungen | 5'126.80 | | | | | |
| 3.542.3030.00 | Sozialleistungen | 440.70 | | | | | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---------------|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3.542.3090.00 | Allgemeiner Personalaufwand | 1'134.00 | | | | | |
| 3.542.3100.00 | Förder- und Bastelmaterial | 33.15 | | | | | |
| 3.542.4320.00 | Elternbeiträge | | 5'450.00 | | | | |
| 3.542.4610.00 | Staatsbeiträge | | 8'635.00 | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 1'823'447.10 | 9'771'160.21 | 1'843'100 | 9'139'400 | 1'583'526.55 | 9'170'605.55 |
| | Nettoergebnis | 7'947'713.11 | | 7'296'300 | | 7'587'079.00 | |
| 900 | Gemeindesteuern | 164'965.30 | 7'956'231.70 | 204'500 | 8'118'800 | 198'785.90 | 7'454'247.70 |
| | Nettoergebnis | 7'791'266.40 | | 7'914'300 | | 7'255'461.80 | |
| 3.900.3290.00 | Zinsausgaben | 52'281.90 | | 77'000 | | 46'427.70 | |
| 3.900.3300.00 | Abschreibungen und Erlasse | 25'281.50 | | 38'500 | | 56'943.55 | |
| 3.900.3510.01 | Entschädigung an den Kanton | 3'508.10 | | 15'000 | | 15'144.05 | |
| 3.900.3520.01 | Steuerbezugskosten | 83'893.80 | | 74'000 | | 80'270.60 | |
| 3.900.4000.00 | Ordentliche Steuern Rechnungsjahr (Jahresrechnung) | | 7'230'533.85 | | 7'200'000 | | 7'059'117.95 |
| 3.900.4002.00 | Ordentliche Steuern früherer Jahre (SR-Abrechnungen) | | 495'159.85 | | 501'000 | | 373'464.50 |
| 3.900.4004.00 | Quellensteuern, gem. Q-Abrechnung sowie separater VO | | 39'792.80 | | 327'300 | | 58'835.00 |
| 3.900.4006.00 | Aktive Steuerauscheidungen | | 239'466.30 | | 346'500 | | 150'900.40 |
| 3.900.4007.00 | Passive Steuerauscheidungen (Ertragsminderung) | | -143'132.20 | | -308'000 | | -236'151.35 |
| 3.900.4008.00 | Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderung) | | -6'388.75 | | -13'500 | | -5'164.90 |
| 3.900.4009.00 | Nach- und Strafsteuern | | 62'712.15 | | 7'700 | | 19'054.60 |
| 3.900.4210.00 | Zinseinnahmen auf Gemeindesteuern | | 38'087.70 | | 57'800 | | 34'191.50 |
| 920 | Finanzausgleich | | 886'798.00 | | 886'800 | | 659'984.00 |
| | Nettoergebnis | 886'798.00 | | 886'800 | | 659'984.00 | |
| 3.920.4520.00 | Finanzausgleichsanteile | | 886'798.00 | | 886'800 | | 659'984.00 |
| 930 | Einnahmenanteile | | 1'375.20 | | 500 | | 1'038.75 |
| | Nettoergebnis | 1'375.20 | | 500 | | 1'038.75 | |
| 3.930.4490.00 | Anteil CO2-Abgabe | | 1'375.20 | | 500 | | 1'038.75 |
| 940 | Kapitaldienst | 22'602.45 | 133'341.00 | 50'000 | 133'300 | 8'290.20 | 133'342.70 |
| | Nettoergebnis | 110'738.55 | | 83'300 | | 125'052.50 | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3.940.3220.03 | Zinsen Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf | 22'602.45 | | 50'000 | | 8'290.20 | |
| 3.940.4210.00 | Guthabenzinsen (Festgeld, Verzugszins) | | 7.80 | | | | 9.50 |
| 3.940.4920.00 | Aufteilung Kapitalzinsen | | 133'333.20 | | 133'300 | | 133'333.20 |
| 941 | Buchgewinne und -verluste | 126'900.00 | | | | | |
| | Nettoergebnis | | 126'900.00 | | | | |
| 3.941.3305.00 | Buchverluste | 126'900.00 | | | | | |
| 942 | Liegenschaften Finanzvermögen | 133'333.20 | | 133'300 | | 133'333.20 | 100.00 |
| | Nettoergebnis | | 133'333.20 | | 133'300 | | 133'233.20 |
| 3.942.3920.00 | Interne Zinsen (Finanzvermögen) | 133'333.20 | | 133'300 | | 133'333.20 | |
| 3.942.4230.04 | Pachtzins Familiengärten | | | | | | 100.00 |
| 990 | Abschreibungen | 575'646.15 | | 655'300 | | 473'117.25 | |
| | Nettoergebnis | | 575'646.15 | | 655'300 | | 473'117.25 |
| 3.990.3300.00 | Abschreibungen Debitorenverluste | 1'004.00 | | | | 3'308.55 | |
| 3.990.3310.00 | Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 574'642.15 | | 655'300 | | 469'808.70 | |
| 995 | Neutrale Aufwendungen u. Erträge | 800'000.00 | | 800'000 | | 770'000.00 | |
| | Nettoergebnis | | 800'000.00 | | 800'000 | | 770'000.00 |
| 3.995.3800.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen (Vorfinanzierung) | 800'000.00 | | 800'000 | | 770'000.00 | |
| 999 | Abschluss LR | | 793'414.31 | | | | 921'892.40 |
| | Nettoergebnis | 793'414.31 | | | | 921'892.40 | |
| 3.999.9121.00 | Aufwandüberschuss | | 793'414.31 | | | | 921'892.40 |

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Rechnung

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

| Nummer | Artengliederung Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|----------|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Investitionsrechnung | 1'964'342.15 | 399'800.00 | 2'100'000 | | 812'108.70 | |
| | Nettoergebnis | | 1'564'542.15 | | 2'100'000 | | 812'108.70 |
| 5 | Ausgaben im Verwaltungsvermögen (VV) | 1'764'442.15 | | 2'100'000 | | 812'108.70 | |
| 50 | Sachgüter | 1'764'442.15 | | 2'100'000 | | 812'108.70 | |
| 6 | Einnahmen im Verwaltungsvermögen (VV) | | 199'900.00 | | | | |
| 60 | Abgang von Sachgütern | | 199'900.00 | | | | |
| 7 | Ausgaben im Finanzvermögen (FV) | 199'900.00 | | | | | |
| 70 | Erwerb, Veränderung von Grundeigentum | 199'900.00 | | | | | |
| 8 | Einnahmen im Finanzvermögen (FV) | | 199'900.00 | | | | |
| 80 | Verkauf, Veränderung von Grundeigentum | | 73'000.00 | | | | |
| 89 | Buchverluste-Uebertragungen | | 126'900.00 | | | | |

6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R IR Funktion detailliert

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen Primarschule | Rechnung 2015 | | Voranschlag 2015 | | Rechnung 2014 | |
|---------------|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | INVESTITIONSRECHNUNG | 2'164'242.15 | 2'164'242.15 | 2'100'000 | | 812'108.70 | 812'108.70 |
| | Nettoergebnis | | | | 2'100'000 | | |
| 2 | Bildung | 1'764'442.15 | 199'900.00 | 2'100'000 | | 812'108.70 | |
| | Nettoergebnis | | 1'564'542.15 | | 2'100'000 | | 812'108.70 |
| 217 | Schulliegenschaften und -anlagen | 1'764'442.15 | 199'900.00 | 2'100'000 | | 812'108.70 | |
| 3.217.5030.05 | Planungskredit Neubau Schulhaus | 13'890.00 | | | | 712'623.75 | |
| 3.217.5030.08 | Neubau Schulhaus Haldenacher | 1'746'649.70 | | 2'000'000 | | | |
| 3.217.5030.09 | Heizungersatz Liegenschaft Kirchgasse 1 | | | | | 43'376.60 | |
| 3.217.5030.10 | Planungskredit Sanierung SH Reppisch/Letten | 3'902.45 | | 100'000 | | | |
| 3.217.5060.03 | Ersatz Mobiliar/Apparate Klassenzimmer | | | | | 56'108.35 | |
| 3.217.6030.00 | Überbaute Liegenschaften | | 199'900.00 | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | 399'800.00 | 1'964'342.15 | | | | 812'108.70 |
| | Nettoergebnis | 1'564'542.15 | | | | 812'108.70 | |
| 942 | Grundeigentum Finanzvermögen | 199'900.00 | 199'900.00 | | | | |
| 3.942.7020.00 | Überbaute Liegenschaften | 199'900.00 | | | | | |
| 3.942.8020.00 | Überbaute Liegenschaften | | 73'000.00 | | | | |
| 3.942.8920.00 | Buchverluste z.L. Laufende Rechnung | | 126'900.00 | | | | |
| 999 | Abschluss | 199'900.00 | 1'764'442.15 | | | | 812'108.70 |
| 3.999.5900.00 | Passivierte Einnahmen | 199'900.00 | | | | | |
| 3.999.6900.00 | Aktiviert Ausgaben | | 1'764'442.15 | | | | 812'108.70 |

7. Bilanzzusammenzug 2015

Jahresrechnung
Primarschule

| Bestand Ende Vorjahr | | | Kapitalkonto | | Bestand Ende Rechnungsjahr | |
|----------------------|---------------|---|------------------|--------------|----------------------------|---------------|
| Aktiven | Passiven | | Bilanzfehlbetrag | Eigenkapital | Aktiven | Passiven |
| 10'195'609.15 | | Gesamtaktiven | | | 11'464'744.95 | |
| | 10'195'609.15 | Gesamtpassiven | | | | 4'261'537.85 |
| | | Kapitalkonto | | | | |
| | | Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr | | 7'996'621.41 | | |
| | | Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr | | | | |
| | | Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr Kto. 990.3330 | | | | |
| | | Bewertungsgewinn Neubewertung Liegenschaften Finanzvermögen | | | | |
| | | Ertragsüberschuss Laufende Rechnung | | | | |
| | | Aufwandüberschuss Laufende Rechnung | | 793'414.31 | | |
| | | Eigenkapital Ende Rechnungsjahr | | 7'203'207.10 | | 7'203'207.10 |
| | | Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr | | | | |
| 10'195'609.15 | 10'195'609.15 | | | | 11'464'744.95 | 11'464'744.95 |

7. Bilanzzusammenzug

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

| Konto | Bestandesrechnung S/H getrennt Primarschule | 01. Januar 2015 | Veränderung Zuwachs | Abgang | 31. Dezember 2015 |
|-----------|---|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Aktiven | 10'195'609.15 | 3'004'930.65 | 1'735'794.85 | 11'464'744.95 |
| 10 | Finanzvermögen | 6'200'709.15 | 1'240'488.50 | 961'252.70 | 6'479'944.95 |
| 101 | Guthaben | 140'109.15 | 1'240'488.50 | 961'252.70 | 419'344.95 |
| 102 | Anlagen | 6'060'600.00 | | | 6'060'600.00 |
| 11 | Verwaltungsvermögen | 3'994'900.00 | 1'764'442.15 | 774'542.15 | 4'984'800.00 |
| 114 | Sachgüter | 3'994'900.00 | 1'764'442.15 | 774'542.15 | 4'984'800.00 |
| 2 | Passiven | 10'195'609.15 | 16'075'499.87 | 14'806'364.07 | 11'464'744.95 |
| 20 | Fremdkapital | 1'428'987.74 | 11'928'996.22 | 10'666'446.11 | 2'691'537.85 |
| 200 | Laufende Verpflichtungen | 963'906.29 | 11'873'173.37 | 10'532'803.06 | 2'304'276.60 |
| 204 | Rückstellungen | 448'769.25 | 38'378.50 | 117'330.85 | 369'816.90 |
| 205 | Transitorische Passiven | 16'312.20 | 17'444.35 | 16'312.20 | 17'444.35 |
| 21 | Verrechnungen | | 1'314'399.10 | 1'314'399.10 | |
| 218 | Übrige Verrechnungskonten | | 1'314'399.10 | 1'314'399.10 | |
| 22 | Verpflichtungen f. Spezialfinanzierungen | 770'000.00 | 800'000.00 | | 1'570'000.00 |
| 228 | Verpflichtungen f. Spezialfinanzierungen | 770'000.00 | 800'000.00 | | 1'570'000.00 |
| 23 | Eigenkapital | 7'996'621.41 | | 793'414.31 | 7'203'207.10 |
| 239 | Eigenkapital | 7'996'621.41 | | 793'414.31 | 7'203'207.10 |
| 29 | Hilfskonten | | 2'032'104.55 | 2'032'104.55 | |
| 291 | Hilfskonten | | 2'032'104.55 | 2'032'104.55 | |

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

PS BR detailliert (S/H)

| Konto | Bestandesrechnung Einzelkonti Primarschule | 01. Januar 2015 | Veränderung Zuwachs | Abgang | 31. Dezember 2015 |
|-------------|---|----------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | Aktiven | 10'195'609.15 | 3'004'930.65 | 1'735'794.85 | 11'464'744.95 |
| 10 | Finanzvermögen | 6'200'709.15 | 1'240'488.50 | 961'252.70 | 6'479'944.95 |
| 101 | Guthaben | 140'109.15 | 1'240'488.50 | 961'252.70 | 419'344.95 |
| 1012 | Restanzen Steuern | 90'253.45 | 812'237.35 | 565'615.20 | 336'875.60 |
| 3.1012.03 | Restanzen Steuern 2003 | | 944.35 | | 944.35 |
| 3.1012.04 | Restanzen Steuern 2004 | | 543.85 | | 543.85 |
| 3.1012.05 | Restanzen Steuern 2005 | 1'037.65 | 141.45 | 1'037.65 | 141.45 |
| 3.1012.06 | Restanzen Steuern 2006 | 335.05 | 172.40 | 335.05 | 172.40 |
| 3.1012.07 | Restanzen Steuern 2007 | 464.45 | 502.40 | 464.45 | 502.40 |
| 3.1012.08 | Restanzen Steuern 2008 | 1'011.10 | 1'037.60 | 1'011.10 | 1'037.60 |
| 3.1012.09 | Restanzen Steuern 2009 | -5'277.55 | 5'998.20 | | 720.65 |
| 3.1012.10 | Restanzen Steuern 2010 | 27'400.85 | 5'334.50 | 27'400.85 | 5'334.50 |
| 3.1012.11 | Restanzen Steuern 2011 | 29'388.30 | 31'251.20 | 29'388.30 | 31'251.20 |
| 3.1012.12 | Restanzen Steuern 2012 | 12'353.65 | 57'279.65 | 12'353.65 | 57'279.65 |
| 3.1012.13 | Restanzen Steuern 2013 | -224'838.90 | 258'964.60 | | 34'125.70 |
| 3.1012.14 | Restanzen Steuern 2014 | 248'378.85 | | 493'624.15 | -245'245.30 |
| 3.1012.15 | Restanzen Steuern 2015 | | 450'067.15 | | 450'067.15 |
| 1015 | Debitoren Guthaben | 49'855.70 | 428'251.15 | 395'637.50 | 82'469.35 |
| 3.1015.02 | Debitoren Fakturierung | 49'855.70 | 428'251.15 | 395'637.50 | 82'469.35 |
| 102 | Anlagen | 6'060'600.00 | | | 6'060'600.00 |
| 1023 | Grundeigentum | 6'060'600.00 | | | 6'060'600.00 |
| 3.1023.01 | Nichtüberbaute Liegenschaften | 6'060'600.00 | | | 6'060'600.00 |
| 11 | Verwaltungsvermögen | 3'994'900.00 | 1'764'442.15 | 774'542.15 | 4'984'800.00 |
| 114 | Sachgüter | 3'994'900.00 | 1'764'442.15 | 774'542.15 | 4'984'800.00 |
| 1141 | Tiefbauten | 13'600.00 | | 1'400.00 | 12'200.00 |
| 3.1141.01 | Tiefbauten | 13'600.00 | | 1'400.00 | 12'200.00 |

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

PS BR detailliert (S/H)

| Konto | Bestandesrechnung Einzelkonti Primarschule | 01. Januar 2015 | Veränderung Zuwachs | Abgang | 31. Dezember 2015 |
|--------------|---|------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------|
| 1143 | Hochbauten | 3'795'300.00 | 1'764'442.15 | 735'942.15 | 4'823'800.00 |
| 3.1143.01 | Hochbauten | 3'795'300.00 | 1'764'442.15 | 735'942.15 | 4'823'800.00 |
| 1146 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 186'000.00 | | 37'200.00 | 148'800.00 |
| 3.1146.01 | Mobilier, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge | 186'000.00 | | 37'200.00 | 148'800.00 |

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

PS BR detailliert (S/H)

| Konto | Bestandesrechnung Einzelkonti Primarschule | 01. Januar 2015 | Veränderung Zuwachs | Abgang | 31. Dezember 2015 |
|-------------|---|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 2 | Passiven | 10'195'609.15 | 16'075'499.87 | 14'806'364.07 | 11'464'744.95 |
| 20 | Fremdkapital | 1'428'987.74 | 11'928'996.22 | 10'666'446.11 | 2'691'537.85 |
| 200 | Laufende Verpflichtungen | 963'906.29 | 11'873'173.37 | 10'532'803.06 | 2'304'276.60 |
| 2000 | Kreditoren | 482'172.60 | 10'735'863.61 | 10'500'995.01 | 717'041.20 |
| 3.2000.00 | Kreditoren PS (Abacus) | 482'172.60 | 8'310'294.91 | 8'075'426.31 | 717'041.20 |
| 3.2000.02 | Sozialversicherungen (AHV/ALV) | | 268'688.05 | 268'688.05 | |
| 3.2000.03 | BVK Personalvorsorge Kanton Zürich | | 328'818.50 | 328'818.50 | |
| 3.2000.04 | Unfallversicherung (UVG) | | 76'632.80 | 76'632.80 | |
| 3.2000.09 | Kontrollkonto Zahlungen | | 1'751'429.35 | 1'751'429.35 | |
| 2006 | Kontokorrente | 481'390.69 | 1'105'292.81 | | 1'586'683.50 |
| 3.2006.08 | Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf | 481'390.69 | 1'105'292.81 | | 1'586'683.50 |
| 2009 | Uebrig laufende Verpflichtungen | 343.00 | 32'016.95 | 31'808.05 | 551.90 |
| 3.2009.02 | Lohnpfändungen | | 31'039.35 | 31'039.35 | |
| 3.2009.03 | Abzug Q-Steuer | 343.00 | 977.60 | 768.70 | 551.90 |
| 204 | Rückstellungen | 448'769.25 | 38'378.50 | 117'330.85 | 369'816.90 |
| 2040 | Rückstellungen LR | 448'769.25 | 38'378.50 | 117'330.85 | 369'816.90 |
| 3.2040.01 | Rückstellungen Laufende Rechnung | 448'769.25 | 38'378.50 | 117'330.85 | 369'816.90 |
| 205 | Transitorische Passiven | 16'312.20 | 17'444.35 | 16'312.20 | 17'444.35 |
| 2050 | Transitorische Passiven | 16'312.20 | 17'444.35 | 16'312.20 | 17'444.35 |
| 3.2050.01 | Transitorische Passiven | 16'312.20 | 17'444.35 | 16'312.20 | 17'444.35 |
| 21 | Verrechnungen | | 1'314'399.10 | 1'314'399.10 | |
| 218 | Übrige Verrechnungskonten | | 1'314'399.10 | 1'314'399.10 | |
| 2189 | Übrige Verrechnungen | | 1'314'399.10 | 1'314'399.10 | |

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

PS BR detailliert (S/H)

| Konto | Bestandesrechnung Einzelkonti Primarschule | 01. Januar 2015 | Veränderung | | 31. Dezember 2015 |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 3.2189.01 | Guthaben aus Steuerablieferungen | | 1'301'158.50 | 1'301'158.50 | |
| 3.2189.02 | Durchgangsgebühren | | 8'931.30 | 8'931.30 | |
| 3.2189.03 | Diverses Primarschule (Kasse) | | 4'309.30 | 4'309.30 | |
| 22 | Verpflichtungen f. Spezialfinanzierungen | 770'000.00 | 800'000.00 | | 1'570'000.00 |
| 228 | Verpflichtungen f. Spezialfinanzierungen | 770'000.00 | 800'000.00 | | 1'570'000.00 |
| 2282 | Vorfinanzierungen | 770'000.00 | 800'000.00 | | 1'570'000.00 |
| 3.2282.01 | Vorfinanzierung Schulhausneubau | 770'000.00 | 800'000.00 | | 1'570'000.00 |
| 23 | Eigenkapital | 7'996'621.41 | | 793'414.31 | 7'203'207.10 |
| 239 | Eigenkapital | 7'996'621.41 | | 793'414.31 | 7'203'207.10 |
| 2390 | Eigenkapital | 7'996'621.41 | | 793'414.31 | 7'203'207.10 |
| 3.2390.01 | Eigenkapital | 7'996'621.41 | | 793'414.31 | 7'203'207.10 |
| 29 | Hilfskonten | | 2'032'104.55 | 2'032'104.55 | |
| 291 | Hilfskonten | | 2'032'104.55 | 2'032'104.55 | |
| 2912 | LOHN Hilfskonten | | 2'032'104.55 | 2'032'104.55 | |
| 1.2912.00 | Lohn Durchlaufkonto | | 2'032'104.55 | 2'032'104.55 | |

9. Bestandesrechnung 2015 - Einzelheiten zu Vermögenswerten

Primarschule
Jahresrechnung

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

| Bezeichnung | Verfall | Zinsfuss | Zinstermin | Bestand Ende Vorjahr | Veränderungen im Rechnungsjahr | Bestand Ende Rechnungsjahr |
|---|------------|----------|------------|----------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 3.1015.02 Debitoren Fakturierung | | | | 49'855.70 | 32'263.65 | 82'119.35 |
| Elternbeitrag MITTi | 01.09.2013 | | | 700.00 | -700.00 | 0.00 |
| Elternbeitrag MITTi | 27.10.2013 | | | 304.00 | -304.00 | 0.00 |
| PS Freifachkurs | 15.08.2014 | | | 165.00 | -165.00 | 0.00 |
| PS Freifachkurs | 17.10.2014 | | | 90.00 | -90.00 | 0.00 |
| Elternbeitrag Sonderschulung | 13.11.2014 | | | 80.00 | -80.00 | 0.00 |
| Elternbeitrag Sonderschulung | 03.12.2014 | | | 88.00 | -88.00 | 0.00 |
| Elternbeitrag MITTi | 04.12.2014 | | | 2'112.00 | -2'112.00 | 0.00 |
| Elternbeitrag MITTi | 05.02.2015 | | | 45'886.00 | -45'886.00 | 0.00 |
| PS Freifachkurs | 09.02.2015 | | | 125.00 | -125.00 | 0.00 |
| Elternbeitrag Sonderschulung | 18.02.2015 | | | 416.00 | -416.00 | 0.00 |
| Schule Uitikon, Schlusszahlung SPD | 05.03.2015 | | | -603.30 | 603.30 | 0.00 |
| Elternbeitrag Sonderschulung | 07.03.2015 | | | 493.00 | -493.00 | 0.00 |
| Elternbeiträge MITTi | 18.09.2015 | | | 0.00 | 758.00 | 758.00 |
| Elternbeiträge MITTi | 14.11.2015 | | | 0.00 | 1'152.00 | 1'152.00 |
| Elternbeitrag MITTi | 19.11.2015 | | | 0.00 | 1'000.00 | 1'000.00 |
| Elternbeiträge Sonderschulung | 19.12.2015 | | | 0.00 | 670.00 | 670.00 |
| Elternbeiträge MITTi | 21.01.2016 | | | 0.00 | 49'854.00 | 49'854.00 |
| Diverse, Rückerstattungen Dritter | 29.01.2016 | | | 0.00 | 1'408.30 | 1'408.30 |
| Elternbeiträge Sonderschulung | 31.01.2016 | | | 0.00 | 710.00 | 710.00 |
| Elternbeiträge MITTi | 31.01.2016 | | | 0.00 | 1'046.00 | 1'046.00 |
| Kantonale Lehrmittelverlag St. Gallen, Projekt Leselupe | 31.01.2016 | | | 0.00 | 11'566.15 | 11'566.15 |
| Pachtzins 2015 | 31.01.2016 | | | 0.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| Schule Uitikon, Schlusszahlung SPD | 31.01.2016 | | | 0.00 | 11'954.90 | 11'954.90 |

9. Bestandesrechnung 2015 - Einzelheiten zu den Schulden

Primarschule
Jahresrechnung

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

| Bezeichnung | Verfall | Zinsfuss | Zinstermin | Bestand Ende Vorjahr | Veränderungen im Rechnungsjahr | Bestand Ende Rechnungsjahr |
|---|---------|----------|------------|----------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 3.2040.01 Rückstellungen Laufende Rechnung | | | | 448'769.25 | -78'952.35 | 369'816.90 |
| Rückstellungen BVK-Sanierung Gemeinde | | | | 156'995.25 | -38'705.35 | 118'289.90 |
| Rückstellungen BVK-Sanierung LP/SL Kanton | | | | 291'774.00 | -40'247.00 | 251'527.00 |

9. Bestandesrechnung 2015 Mieterkautionen

Jahresrechnung

Primarschule

| Mieterkautionen/Eventualforderungen, Verzeichnis gemäss Empfehlung DI | | | |
|---|------|------------------------------|--|
| Mieter | Zins | Depotstand per 31.12. Fr. | |
| Concalves Ismael | 1.70 | 3'113.32 | |

10. Abschreibungstabelle 2015

| Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179 | Buchwert Anfang Rechnungsjahr | Nettoinvestitionen Rechnungsjahr | Buchwert vor Abschreibung Rechnungsjahr | % | Abschreibungen | | Buchwert Ende Rechnungsjahr |
|---|----------------------------------|-------------------------------------|---|----|-------------------|-------------|--------------------------------|
| | | | | | ordentliche | zusätzliche | |
| 114 Sachgüter | | | | | | | |
| 1141.01 Tiefbauten | 13'600.00 | 0.00 | 13'600.00 | 10 | 1'400.00 | | 12'200.00 |
| 1143.01 Hochbauten | 3'795'300.00 | 1'564'542.15 | 5'359'842.15 | 10 | 536'042.15 | | 4'823'800.00 |
| 1146.01 Mobiliar | 186'000.00 | 0.00 | 186'000.00 | 20 | 37'200.00 | | 148'800.00 |
| | 3'994'900.00 | 1'564'542.15 | 5'559'442.15 | | 574'642.15 | 0.00 | 4'984'800.00 |
| Total Abschreibungen | | | | | 574'642.15 | | |

11. Einzelheiten zur internen Verzinsung 2015

| Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH) Beschluss Schulpflege Nr. 58 vom 12. Mai 2015 | | | |
|--|--|---|---------------|
| Gegenstand (§ 65 KSGH) | | Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung) | Zinssatz % |
| Konto | Bezeichnung | | |
| 3.1023.01 | Grundeigentum Finanzvermögen (ohne allfälliges überbewertetes Grundeigentum) | Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz Zinssatz: Durchschnittswert der eigenen Schulden PG | 2.20% |

12. Beteiligungsspiegel 2015 - Einzelheiten zu den Beteiligungen

| Name Sitz | Rechtsform | Tätigkeitsgebiet | Nominalkapital (100%) | Eigentumsanteil | Stimmanteil Exekutive | Stimmanteil Legislative | Buchwert per 31.12. | Anschaffungswert | Rechnungslegungsnorm | Spezifische Risiken |
|--|------------|------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB) | | | | | | | | | | |
| keine | | | | | | | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz) | | | | | | | | | | |
| keine | | | | | | | | | | |
| Anschlussverträge | | | | | | | | | | |
| keine | | | | | | | | | | |

13. Gewährleistungsspiegel 2015 - Einzelheiten zu den Gewährleistungen

| Name Sitz | Eigentümer, wesentliche Miteigentümer | Zahlungsströme im Berichtsjahr | Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.) | Spezifische zusätzliche Angaben |
|---|---|-----------------------------------|---|-------------------------------------|
| Privatrechtliche Unternehmen (nach OR) | | | | |
| Musikschule Knonaueramt | Gemeinden Bezirk Affoltern und Birmensdorf | 188'965.00 | | Defizitgarantie |
| BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich | Privatrechtliche Stiftung | 328'818.50 | Vertraglicher Anschluss an die BVK Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Auflösung der BVK Eventualverpflichtung Fr. 166'100.76 (nur Personal Gemeinde) | Deckungsgrad per 31.12.2015: 96.10% |
| Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz) | | | | |
| keine | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Verträge | | | | |
| keine | | | | |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership) | | | | |
| keine | | | | |

14. Kontrolle der Verpflichtungskredite 2015

| Kreditbeschluss | | | Kreditkontrolle | | | | | | |
|-----------------|-----------------------------|--------|-----------------|---|------------------------------|----|--|-------------------------------|--------------------------------------|
| Datum und Organ | Bruttokredit Nettokredit | B N | Konto-Nr. | Kreditbezeichnung | Kumulierte Gesamtausgaben | ** | Saldo / Restkredit + Kreditüberschreitung - | Kumulierte Gesamteinnahmen | Abnahme Abrech- nung, Datum/Organ |
| 15.02.2011 GV | 750'000.00 | B | 3.217.5030.05 | Planungskredit Neubau Schulhaus | 1'137'991.23 | | + 262'008.77 | | |
| 10.06.2014 GV | 650'000.00 | B | 3.217.5030.05 | (inkl. Ausarbeitung Bauprojekt) | | | | | |
| 08.03.2015 UA | 13'630'000.00 | B | 3.217.5030.08 | Neubau Schulhaus Haldenacher | 1'746'649.70 | | + 11'883'350.30 | | |
| 08.03.2015 UA | 3'216'000.00 | B | 3.217.5000.00 | Übertragung Land vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | | + 3'216'000.00 | | |

GV = Gemeindeversammlung
UA = Urnenabstimmung

15. Inventarveränderungen 2015 (ab Fr. 1'000.--)

| Kontonummer | | Kreditbezeichnung | Gesamtwerte und Hinweise | | |
|-------------------|---------------------|---|--------------------------|------------------------------|-----------------|
| Bestandesrechnung | Verwaltungsrechnung | | Kauf oder Erstellung | Veräusserung Uebertragung | Inventar-Nummer |
| | 3.200.3110.00 | Betzold Lernmedien GmbH, diverse Schulausstattungen | 1'021.95 | | 15/123771 |
| | 3.200.3110.00 | Diverse Möbel, Spielsachen und Schreibwaren | 2'584.60 | | 15/123772 |
| | 3.200.3110.00 | IKEA, Diverses Mobiliar | 1'589.55 | | 15/124758 |
| | 3.200.3110.00 | ABA Armiswil, Tische + Stühle | 3'052.10 | | 15/125303 |
| | 3.200.3110.00 | My Tibo GmbH ,Stühle | 1'788.00 | | 15/125649 |
| | 3.210.3110.00 | Alder + Eisenhut AG, diverse Turnmatten + Geräte | 13'534.20 | | 15/121136 |
| | 3.210.3110.00 | Betzold Lernmedien GmbH, 4 Moderationstafeln | 1'300.00 | | 15/121811 |
| | 3.210.3110.00 | Sport-Thieme AG, 2 Fussballtore | 2'903.85 | | 15/124271 |
| | 3.210.3110.00 | Hueba AG, 38 Arbeitspulte | 18'537.10 | | 15/124979 |
| | 3.210.3110.00 | Mobil Werke AG, 40 Schülerstühle + 14 Hocker | 9'707.50 | | 15/125132 |
| | 3.210.3110.00 | In Out Sports AG, diverse Seile | 6'168.00 | | 15/126213 |
| | 3.210.3110.00 | In Out Sports AG, 6 Turnmatten | 2'222.10 | | 15/128091 |
| | 3.210.3110.01 | Tomac Comp. Concept AG, 2 iMac 21,5" + 2 MacBook Pro 13" | 4'412.30 | | 15/120133 |
| | 3.210.3110.01 | Tomac Comp. Concept AG, 120 iPad Wifi 16GB | 25'920.00 | | 15/124840 |
| | 3.213.3110.00 | Mettler Gastrotechnik AG, Geschirrspülmaschine inkl. Zubehör | 6'829.80 | | 15/124473 |
| | 3.213.3110.00 | Diverses Material und Mobiliar | 1'490.25 | | 15/124855 |
| | 3.217.3110.00 | Sidler Landmaschinen AG, Akku-Heckenschere + Rasemäher | 1'357.35 | | 15/125302 |
| | 3.217.3110.00 | Sidler Landmaschinen AG, Blasgerät inkl. Zubehör | 1'675.00 | | 15/125469 |
| | 3.219.3110.00 | Notebook inkl. Office 2016 + Avira Virenschutz | 1'151.85 | | 15/127488 |
| | 3.217.6030.00 | Verkauf Container (Kindergartenprovisorium Reppisch Haldenacherstrasse) | | 199'900.00 | 15/1201 |

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2015

Dübendorf, 11.03.2016

an die Rechnungsprüfungskommission der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Birmensdorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2015 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2015 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisor

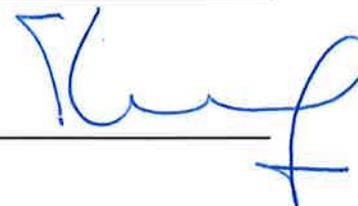
18. Rechnungsabschiede 2015

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2015
bestätigt:

Ort und Datum

Birmensdorf, 15. Februar 2016

Rechnungsführer / Unterschrift



Abschied der Primarschulpflege Birmensdorf

Die Primarschulpflege Birmensdorf hat die Jahresrechnung 2015 der Primarschulgemeinde Birmensdorf geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 10'426'908.86 und einem Ertrag von Fr. 9'633'494.55 mit einem **Aufwandüberschuss** von **Fr. 793'414.31** ab.

Die Investitionsrechnung zeigt beim Verwaltungsvermögen bei Ausgaben von Fr. 1'764'442.15 und Einnahmen von Fr. 199'900.00 eine Nettoinvestitionen von Fr. 1'564'542.15.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 11'464'744.95 aus.

Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 793'414.31 vermindert sich das Eigenkapital von Fr. 7'996'621.41 auf Fr. 7'203'207.10.

Die Primarschulpflege Birmensdorf beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2015 zu genehmigen.

Birmensdorf, 15. März 2016

PRIMARSCHULPFLEGE BIRMENS DORF

Der Präsident:



Ernst Brand

Der Finanzvorsteherin:



Jacqueline Lieberherr

Primarschule

Birmensdorf

Kommentar Rechnung 2015

Die laufende Rechnung schliesst mit einem Aufwand von Fr. 10'426'908.86 und einem Ertrag von Fr. 9'633'494.55 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 793'414.31 ab. Budgetiert für das Jahr 2015 war ein Aufwandüberschuss von Fr. 511'700.

Ein Grund für den höheren Aufwandüberschuss sind die zusätzlichen notwendigen Stellenprozente bei den Lehrpersonen und unvorhergesehene Ausgaben im Unterhalt/Umbau der Liegenschaften, sowie die Mindereinnahmen bei den Gemeindesteuern.

Zunahme der Personalkosten in der Primarschule

Aufgrund der Vorgaben des Volksschulamtes wurden 31.84 VZE (Vollzeitstellen) budgetiert, effektiv waren es aber wegen höherer Schüler-zahlen 36.64 VZE.

Schulliegenschaften

Unplanmässige Ausgaben haben im vergangenen Jahr das Budget belastet. Zum Beispiel den Umbau der Kindergartenareale und der Hortvergrösserung beim Kindergarten Kirche, der für 2015 nicht budgetiert wurde. Die aktuellen Schülerzahlen liessen uns aber keine andere Wahl.

Ausblick

Die Mehrausgaben durch höheren Schülerzahlen wurden im Voranschlag 2016 berücksichtigt. Es warten weiterhin grosse Herausforderungen auf die Primarschule Birmensdorf; zum Beispiel der Bau des neuen Schulhauses, welcher bereits begonnen hat, stark steigende Schülerzahlen, integrative Förderung und gesellschaftliche Veränderungen, um nur einige zu nennen.