

Jahresrechnung 2015

Abteilung	Lehrstellen / Vollzeiteinheiten	Schülerzahl
Sekundarschule	10.29 VZE bewilligt 13.96 VZE besetzt	135

Datum:

Ablieferung an Vorsteherschaft

15. Februar 2016

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

8. März 2016

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission

15. März 2016

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

14. Juni 2016

Jahresrechnung 2015

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

Finanzvorstand: Peter Zimmermann, Risistrasse 24a, 8903 Birmensdorf

Amtskaution / Kautionschein:

Rechnungsführer / Rechnungsstelle: Thomas Graf, Finanzverwaltung Gemeinde Birmensdorf, 8903 Birmensdorf

Telefon: 044 739 12 33

1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(LR) SEK

Jahresübersicht Sekundarschule	Soll	Rechnung 2015 Haben	Soll	Voranschlag 2015 Haben	Soll	Rechnung 2014 Haben
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	5'041'404.82		5'649'600		4'836'293.15	
Total Ertrag		5'454'779.36		5'297'700		5'184'211.40
Aufwandüberschuss				351'900		
Ertragsüberschuss	413'374.54				347'918.25	
Total 1	5'454'779.36	5'454'779.36	5'649'600	5'649'600	5'184'211.40	5'184'211.40
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Total Ausgaben	173'823.20		150'000		1'351'045.25	
Total Einnahmen		57'195.05				201'420.00
Nettoinvestitionen		116'628.15		150'000		1'149'625.25
Einnahmenüberschuss						
Total 2a	173'823.20	173'823.20	150'000	150'000	1'351'045.25	1'351'045.25
b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen	116'628.15		150'000		1'149'625.25	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		289'928.15		298'800		310'225.25
Aufwandüberschuss LR			351'900			
Ertragsüberschuss LR		413'374.54				347'918.25
Finanzierungsfehlbetrag I				203'100		491'481.75
Finanzierungsüberschuss I	586'674.54					
Total 2b	703'302.69	703'302.69	501'900	501'900	1'149'625.25	1'149'625.25

1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(LR) SEK

Jahresübersicht Sekundarschule	Soll	Rechnung 2015 Haben	Soll	Voranschlag 2015 Haben	Soll	Rechnung 2014 Haben
3. Investitionen im Finanzvermögen						
a) Nettoveränderungen						
Ausgaben im Finanzvermögen (FV)						
Einnahmen im Finanzvermögen (FV)						
Nettoveränderung						
Total 3a						
b) Finanzierung II						
Finanzierungsfehlbetrag I			203'100		491'481.75	
Finanzierungsüberschuss I		586'674.54				
Finanzierungsfehlbetrag II				203'100		491'481.75
Finanzierungsüberschuss II	586'674.54					
Total 3b	586'674.54	586'674.54	203'100	203'100	491'481.75	491'481.75
4. Bilanzübersicht						
Finanzvermögen	920'663.64				134'173.30	
Verwaltungsvermögen	2'348'700.00				2'522'000.00	
Fremdkapital		535'354.05				335'538.25
Verrechnungen						
Total Verpflichtungen f. Spezialfinanzie						
Eigenkapital		2'734'009.59				2'320'635.05
Total 4	3'269'363.64	3'269'363.64			2'656'173.30	2'656'173.30

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Rechnung

SEK R LR Arten 30,31,...

Nummer	Artengliederung Sekundarschule	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Laufende Rechnung	5'041'404.82	5'454'779.36	5'649'600	5'297'700	4'836'293.15	5'184'211.40
	Nettoergebnis	413'374.54			351'900	347'918.25	
3	Aufwand	5'041'404.82		5'649'600		4'836'293.15	
30	Personalaufwand	778'559.25		916'400		796'635.00	
31	Sachaufwand	735'057.32		960'300		689'639.45	
32	Passivzinsen	36'946.80		45'000		28'979.25	
33	Abschreibungen	301'966.80		315'800		336'863.55	
35	Entschädigung für DL anderer Gemeinden	2'436'379.10		2'487'100		2'280'066.20	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	752'495.55		925'000		704'109.70	
4	Ertrag		5'454'779.36		5'297'700		5'184'211.40
40	Steuern		4'810'127.61		4'768'400		4'629'781.50
42	Vermögenserträge		45'745.95		49'500		46'918.95
43	Entgelte		40'872.70		29'600		47'705.95
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		393.40		200		345.50
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		545'639.70		450'000		447'459.50
46	Beiträge mit Zweckbindung		12'000.00				12'000.00

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Rechnung

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

Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Sekundarschule	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	5'041'404.82	5'454'779.36	5'649'600	5'297'700	4'836'293.15	5'184'211.40
	Nettoergebnis	413'374.54			351'900	347'918.25	
0	Behörden und Verwaltung	10'999.15		19'000		20'330.60	
	Nettoergebnis		10'999.15		19'000		20'330.60
2	Bildung	4'313'367.62	199'150.40	4'883'800	80'300	4'245'440.05	215'241.45
	Nettoergebnis		4'114'217.22		4'803'500		4'030'198.60
4	Gesundheit	13'415.60		22'000		13'813.90	
	Nettoergebnis		13'415.60		22'000		13'813.90
5	Soziale Wohlfahrt	6'859.70		8'000		7'534.10	
	Nettoergebnis		6'859.70		8'000		7'534.10
9	Finanzen und Steuern	696'762.75	5'255'628.96	716'800	5'217'400	549'174.50	4'968'969.95
	Nettoergebnis	4'558'866.21		4'500'600		4'419'795.45	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	5'454'779.36	5'454'779.36	5'649'600	5'297'700	5'184'211.40	5'184'211.40
	Nettoergebnis				351'900		
0	Behörden und Verwaltung	10'999.15		19'000		20'330.60	
	Nettoergebnis		10'999.15		19'000		20'330.60
11	Legislative	10'999.15		19'000		20'330.60	
	Nettoergebnis		10'999.15		19'000		20'330.60
2.011.3100.00	Drucksachen, Publikationen(Abstimmungen)	8'194.15		12'000		13'642.45	
2.011.3180.00	Buchprüfungskosten Versand der Weisungen	2'805.00		7'000		6'688.15	
2	Bildung	4'313'367.62	199'150.40	4'883'800	80'300	4'245'440.05	215'241.45
	Nettoergebnis		4'114'217.22		4'803'500		4'030'198.60
211	Sekundarschule	2'665'686.70	35'132.20	2'984'800	20'000	2'667'434.90	45'392.80
	Nettoergebnis		2'630'554.50		2'964'800		2'622'042.10
2.211.3021.01	Besoldungen LP Zusatzstunden	112'500.30		192'500		164'345.80	
2.211.3021.02	Besoldungen LP Hausämter	9'500.00		12'000		9'500.00	
2.211.3030.00	Sozialleistungen	23'124.00		23'100		29'619.65	
2.211.3080.00	Aushilfsentschädigungen (Vikariate)	47'468.55		60'000		42'778.00	
2.211.3092.00	Weiterbildung	11'647.15		41'500		13'462.15	
2.211.3101.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	53'646.65		72'000		59'819.85	
2.211.3102.00	Schulmaterial Ordentl. Unterricht	52'906.35		75'000		69'551.30	
2.211.3103.00	Schulmaterial Handfertigkeitsunterricht	15'405.25		16'000		14'126.00	
2.211.3110.00	Anschaffungen Mobiliar,Apparate,EDV	86'476.40		99'500		44'269.85	
2.211.3150.00	Unterhalt Mobiliar Apparate, Einrichtungen	46'564.65		51'000		53'318.65	
2.211.3170.01	Schulreisen	14'253.75		39'000		13'993.00	
2.211.3170.03	Exkursionen	10'461.85		18'200		5'820.10	
2.211.3170.04	Klassenlager	15'116.60		24'000		16'003.10	
2.211.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Verw.kosten/Tel./Porti)	5'048.95		10'000		5'264.00	
2.211.3510.00	Entschädigung an Kanton (Besoldungen)	1'720'678.75		1'735'000		1'777'993.75	
2.211.3520.01	Schulgelder an andere Gemeinden	25'637.50		41'000		29'750.00	
2.211.3520.03	Schulgelder Brückenangebote	95'008.40		125'000		75'599.95	
2.211.3610.00	Beiträge an kantonale Mittelschulen	325'800.00		350'000		254'800.00	
2.211.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-5'558.40				-12'580.25	
2.211.4360.01	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		23'132.20		20'000		30'392.80

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2.211.4520.00	Schulgelder von anderen Gemeinden						3'000.00
2.211.4610.00	Staatsbeiträge		12'000.00				12'000.00
213	Tagesstrukturen Nettoergebnis	7'940.20	870.00				
2.213.3010.00	Besoldungen Mittagstisch	3'229.85					
2.213.3030.00	Sozialleistungen	273.55					
2.213.3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte	2'481.05					
2.213.3131.00	Betriebsmaterial	1'057.50					
2.213.3132.00	Lebensmittel	898.25					
2.213.4320.00	Elternbeiträge		870.00				
214	Musikschule Nettoergebnis	77'384.50	870.00	76'000	76'000	80'603.50	80'603.50
2.214.3620.00	Beiträge an Musikschule Knonaueramt	77'384.50		76'000		80'603.50	
217	Schulliegenschaften und -anlagen Nettoergebnis	475'902.25	29'268.40	535'400	24'300	410'164.40	27'535.05
2.217.3010.00	Besoldungen Hauswarte	167'251.75		180'000		151'382.00	
2.217.3030.00	Sozialleistungen	28'846.20		25'200		26'978.40	
2.217.3080.00	Aushilfsentschädigungen	6'082.40		10'000		7'342.15	
2.217.3090.02	Weiterbildung /Allg. Personalaufwand	8'880.50		4'000		2'324.00	
2.217.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate, Geräte	53'376.35		56'000		24'582.50	
2.217.3120.01	Wasser	15'960.40		13'000		11'961.15	
2.217.3120.02	Energie	17'885.00		20'000		17'590.90	
2.217.3120.03	Heizung	33'374.65		48'000		19'559.80	
2.217.3130.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial	22'754.80		25'000		24'252.85	
2.217.3140.00	Baulicher Unterhalt Gebäude und Anlagen	87'521.05		116'000		81'595.05	
2.217.3150.00	Unterhalt Maschinen Geräte, Fahrzeuge	6'522.75		7'000		8'736.45	
2.217.3160.00	Mieten, Benützungskosten Räume Gemeinden	1'000.00		6'000		1'000.00	
2.217.3180.00	Dienstleistungen Dritter	17'469.80		14'000		21'419.35	
2.217.3182.00	Sachversicherungen	9'647.60		10'000		9'289.30	
2.217.3183.00	Gebühren, Steuern und Abgaben	80.00		200		80.00	
2.217.3190.00	Allg. Sachaufwand	229.10		1'000		573.25	
2.217.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-980.10				1'497.25	
2.217.4270.00	Mietzinsertrag Wohnungen, Parkplätze		20'700.00		20'700		20'700.00
2.217.4360.00	Rückerstattungen Dritter		8'568.40		3'600		6'835.05

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Volksschule Sonstiges Nettoergebnis	226'731.00	30'103.00	246'800	31'000	238'786.20	29'514.95
			196'628.00		215'800		209'271.25
2.218.3001.00	Entschädigung Projektgruppen			3'000			
2.218.3010.01	Besoldung Schulsozialarbeit	101'443.55		102'000		101'443.55	
2.218.3020.00	Besoldungen	356.25				1'376.25	
2.218.3030.00	Sozialleistungen	20'564.70		21'900		20'705.20	
2.218.3090.00	Allg. Personalaufwand (SSA)	7'922.15		10'000		5'785.50	
2.218.3100.00	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien			1'000		536.50	
2.218.3101.00	Material Schulsozialarbeit	3'027.80		4'000		3'433.10	
2.218.3110.00	Anschaffungen	816.00		1'000			
2.218.3180.00	Dienstleistungen Dritter (SSA)			2'500			
2.218.3182.02	Projektwochen	4'551.15		9'900		5'598.65	
2.218.3183.04	Schulanlässe	8'443.05		13'800		9'857.60	
2.218.3185.00	Schülertransporte	7'023.00		16'000		12'009.20	
2.218.3187.00	Schulentwicklung	6'308.50		11'700		12'289.40	
2.218.3188.00	Oeffentlichkeitsarbeit	5'000.00		5'000		5'000.00	
2.218.3190.00	Allgemeiner Sachaufwand	1'163.80		2'000		1'496.50	
2.218.3520.00	Anteil Gemeindebibliothek	17'450.90		16'000		16'289.65	
2.218.3520.02	Beitrag an andere Gemeinden (SPD)	44'991.00		27'000		41'728.80	
2.218.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-2'330.85				1'236.30	
2.218.4360.01	Elternbeiträge Freifächer etc.		1'080.00		1'000		883.05
2.218.4520.00	Beitrag von anderen Gemeinden		29'023.00		30'000		28'631.90
219	Schulverwaltung Nettoergebnis	457'294.72	62.30	524'600		456'617.45	196.05
			457'232.42		524'600		456'421.40
2.219.3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden	76'684.00		75'000		77'884.00	
2.219.3010.00	Besoldungen Sekretariat	109'357.30		109'000		106'281.50	
2.219.3030.00	Sozialleistungen	28'516.35		29'000		27'911.75	
2.219.3090.00	Allg. Personalaufwand	4'134.05		3'000		1'978.35	
2.219.3092.00	Weiterbildung	2'455.00		11'000		3'540.00	
2.219.3101.00	Büromaterial	4'528.45		6'000		3'981.50	
2.219.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'781.85		6'000		2'188.75	
2.219.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	511.00		3'000		318.00	
2.219.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Geräte			10'000		14'449.00	
2.219.3150.00	Unterhalt Mobiliar Maschinen, Geräte	6'634.25		11'000		7'225.15	
2.219.3170.00	Spesenentschädigungen Behörden/SL/Komm.	790.20		1'500		203.85	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2.219.3180.00	Mitarbeiterbeurteilung	15'089.80		18'000		21'000.00	
2.219.3180.01	Finanzplanung	4'423.55		5'000		4'259.75	
2.219.3180.02	Dienstleistungen Dritter	3'791.35		12'500		8'714.25	
2.219.3181.01	Festanstlässe	12'728.92		14'000		8'948.50	
2.219.3182.00	Telefon, Porti, Gebühren Gesamter Schulbetrieb	5'426.30		8'000		5'856.35	
2.219.3183.00	Gutachten und Honorare			12'000		612.00	
2.219.3184.00	Kautions-/Unfallversicherung	746.45		1'500		1'246.45	
2.219.3190.00	Allgemeiner Sachaufwand			1'000		225.00	
2.219.3190.01	Mitgliederbeiträge/Jahresbeiträge	3'217.00		1'000		1'135.00	
2.219.3510.00	Entschädigung an Kanton (Besoldungen SL)	140'870.40		153'100		121'394.35	
2.219.3510.01	Entschädigung an Kanton (Lohnadm.)	3'893.00		4'000		3'978.00	
2.219.3520.00	Zentrale Finanzverwaltung	30'000.00		30'000		30'000.00	
2.219.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	1'715.50				3'285.95	
2.219.4360.00	Rückerstattungen Dritter		62.30				196.05
220	Sonderschulung	402'428.25	103'714.50	515'200	5'000	391'833.60	112'602.60
	Nettoergebnis		298'713.75		510'200		279'231.00
2.220.3021.00	Deutsch für Fremdsprachige	7'714.50		4'000		1'850.00	
2.220.3030.00	Sozialleistungen	607.15		200		146.75	
2.220.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Therapien)	44'501.40		21'000		22'104.00	
2.220.3640.00	Beiträge an gemischtwirtsch. Sonderschulen	349'605.20		490'000		367'732.85	
2.220.4330.00	Elternbeiträge an Sonderschulkosten		7'159.80		5'000		9'399.00
2.220.4520.00	Beitrag von anderen Gemeinden		96'554.70				103'203.60
230	Berufsbildung			1'000			
	Nettoergebnis				1'000		
2.230.3610.00	Beitrag Berufsbildungsfonds			1'000			
4	Gesundheit	13'415.60		22'000		13'813.90	
	Nettoergebnis		13'415.60		22'000		13'813.90
460	Schulgesundheitsdienst	13'415.60		22'000		13'813.90	
	Nettoergebnis		13'415.60		22'000		13'813.90
2.460.3130.00	Verbrauchsmaterial	356.20		1'000		1'055.50	
2.460.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Schularzt)	2'285.80		5'000		2'947.15	
2.460.3180.02	Schulzahnuntersuchungen	10'773.60		16'000		9'811.25	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Wohlfahrt Nettoergebnis	6'859.70		8'000		7'534.10	
			6'859.70		8'000		7'534.10
500	Sozialversicherung Allgemeines Nettoergebnis	6'859.70		8'000		7'534.10	
			6'859.70		8'000		7'534.10
2.500.3610.00	Beiträge an FAK	6'859.70		8'000		7'534.10	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'110'137.29	5'255'628.96	716'800	5'217'400	897'092.75	4'968'969.95
		4'145'491.67		4'500'600		4'071'877.20	
900	Gemeindesteuern Nettoergebnis	156'175.60	4'833'244.71	157'000	4'795'200	168'779.15	4'654'070.10
		4'677'069.11		4'638'200		4'485'290.95	
2.900.3290.00	Zinsausgaben	36'946.80		35'000		28'979.25	
2.900.3300.00	Abschreibungen und Erlasse	12'038.65		17'000		26'638.20	
2.900.3510.01	Entschädigung an den Kanton	1'708.15		10'000		11'198.70	
2.900.3520.01	Steuerbezugskosten	105'482.00		95'000		101'963.00	
2.900.4000.00	Ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'461'499.80		4'310'000		4'369'175.80
2.900.4002.00	Ordentliche Steuern früherer Jahre		349'116.45		308'000		373'413.15
2.900.4004.00	Quellensteuern, gem. Q-Abrechnung		-27'110.30		153'200		6'385.20
2.900.4006.00	Aktive Steuerauscheidungen		114'679.95		140'400		77'132.10
2.900.4007.00	Passive Steuerauscheidungen		-127'501.85		-141'000		-202'988.75
2.900.4008.00	Pauschale Steueranrechnung		-4'380.45		-7'100		-4'081.10
2.900.4009.00	Nach- und Strafsteuern		43'824.01		4'900		10'745.10
2.900.4210.00	Zinseinnahmen auf Gemeindesteuern		23'117.10		26'800		24'288.60
920	Finanzausgleich Nettoergebnis	250'659.00	420'062.00	251'000	420'000	70'170.00	312'624.00
		169'403.00		169'000		242'454.00	
2.920.3520.00	Finanzausgleichsanteile	250'659.00		251'000		70'170.00	
2.920.4520.00	Finanzausgleichsanteile		420'062.00		420'000		312'624.00
930	Einnahmenanteile Nettoergebnis		393.40		200		345.50
		393.40		200		345.50	
2.930.4490.00	Anteil CO2-Abgabe		393.40		200		345.50
940	Kapitaldienst Nettoergebnis		12.60	10'000			14.10
		12.60		10'000	10'000	14.10	
2.940.3220.02	Zinsen Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf			10'000			

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2.940.4210.00	Guthabenzinsen		12.60				14.10
942	Liegenschaften Finanzvermögen		1'916.25		2'000		1'916.25
	Nettoergebnis	1'916.25		2'000		1'916.25	
2.942.4230.03	Baurechtszinsen		1'916.25		2'000		1'916.25
990	Abschreibungen	289'928.15		298'800		310'225.35	
	Nettoergebnis		289'928.15		298'800		310'225.35
2.990.3300.00	Abschreibungen Debitorenverluste					0.10	
2.990.3310.00	Ordentliche Abschreibungen	289'928.15		298'800		310'225.25	
999	Abschluss LR	413'374.54				347'918.25	
	Nettoergebnis		413'374.54				347'918.25
2.999.9120.00	Ertragsüberschuss	413'374.54				347'918.25	

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Rechnung

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

Nummer	Artengliederung Sekundarschule	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	173'823.20	57'195.05	150'000		1'351'045.25	201'420.00
	Nettoergebnis		116'628.15		150'000		1'149'625.25
5	Ausgaben im Verwaltungsvermögen (VV)	173'823.20		150'000		1'351'045.25	
50	Sachgüter	173'823.20		150'000		1'351'045.25	
6	Einnahmen im Verwaltungsvermögen (VV)		57'195.05				201'420.00
66	Beiträge mit Zweckbindung		57'195.05				201'420.00

6. Investitionsrechnung - Einzelkonzen nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R IR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	231'018.25	231'018.25	150'000		1'552'465.25	1'552'465.25
	Nettoergebnis				150'000		
2	Bildung	173'823.20	57'195.05	150'000		1'351'045.25	201'420.00
	Nettoergebnis		116'628.15		150'000		1'149'625.25
217	Schulliegenschaften und -anlagen	173'823.20	57'195.05	150'000		1'351'045.25	201'420.00
2.217.5030.08	Sanierung Heizung (inkl. Steuerung)	107'931.90				553'243.70	
2.217.5030.09	Mobile Bauten (4 Schulzimmer)					499'441.90	
2.217.5030.11	Sanierung Roter Platz					193'270.25	
2.217.5030.12	Projekt Instandhaltung/Instandstellung	20'785.50		100'000		66'994.40	
2.217.5060.03	Schulmobiliar	45'105.80		50'000		38'095.00	
2.217.6610.00	Staatsbeiträge		15'000.00				
2.217.6620.00	Beitrag GZB/PG Sanierung Heizung		42'195.05				201'420.00
9	Finanzen und Steuern	57'195.05	173'823.20			201'420.00	1'351'045.25
	Nettoergebnis	116'628.15				1'149'625.25	
999	Abschluss	57'195.05	173'823.20			201'420.00	1'351'045.25
2.999.5900.00	Passivierte Einnahmen	57'195.05				201'420.00	
2.999.6900.00	Aktiviert Ausgaben		173'823.20				1'351'045.25

7. Bilanzzusammenzug 2015

Jahresrechnung
Sekundarschule Birmensdorf-Aesch

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
2'656'173.30		Gesamtaktiven			3'269'363.64	
	2'656'173.30	Gesamtpassiven				535'354.05
		Kapitalkonto				
		Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		2'320'635.05		
		Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr				
		Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr Kto. 990.3330				
		Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungs Ergebnisses:				
		Ertragsüberschuss Laufende Rechnung		413'374.54		
		Aufwandüberschuss Laufende Rechnung				
		Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		2'734'009.59		2'734'009.59
		Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr				
2'656'173.30	2'656'173.30				3'269'363.64	3'269'363.64

7. Bilanzzusammenzug

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

Konto	Bestandesrechnung S/H getrennt Sekundarschule	01. Januar 2015	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2015
1	Aktiven	2'656'173.30	1'698'211.19	1'085'020.85	3'269'363.64
10	Finanzvermögen	134'173.30	1'524'387.99	737'897.65	920'663.64
101	Guthaben	115'389.95	1'505'808.84	719'114.30	902'084.49
103	Transitorische Aktiven	18'783.35	18'579.15	18'783.35	18'579.15
11	Verwaltungsvermögen	2'522'000.00	173'823.20	347'123.20	2'348'700.00
114	Sachgüter	2'522'000.00	173'823.20	347'123.20	2'348'700.00
2	Passiven	2'656'173.30	9'444'113.92	8'830'923.58	3'269'363.64
20	Fremdkapital	335'538.25	4'873'918.22	4'674'102.42	535'354.05
200	Laufende Verpflichtungen	147'635.00	4'871'660.57	4'625'122.97	394'172.60
204	Rückstellungen	185'013.25	1'715.50	46'089.45	140'639.30
205	Transitorische Passiven	2'890.00	542.15	2'890.00	542.15
21	Verrechnungen		3'510'855.21	3'510'855.21	
218	Übrige Verrechnungskonten		3'510'855.21	3'510'855.21	
23	Eigenkapital	2'320'635.05	413'374.54		2'734'009.59
239	Eigenkapital	2'320'635.05	413'374.54		2'734'009.59
29	Hilfskonten		645'965.95	645'965.95	
291	Hilfskonten		645'965.95	645'965.95	

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2015	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2015
1	Aktiven	2'656'173.30	1'698'211.19	1'085'020.85	3'269'363.64
10	Finanzvermögen	134'173.30	1'524'387.99	737'897.65	920'663.64
101	Guthaben	115'389.95	1'505'808.84	719'114.30	902'084.49
1010	Vorschüsse		3'700.00	3'700.00	
2.1010.04	Vorschüsse		3'700.00	3'700.00	
1011	Kontokorrente	181'411.50	621'775.98		803'187.48
2.1011.09	Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf	181'411.50	621'775.98		803'187.48
1012	Restanzen Steuern	-127'437.25	552'406.70	455'727.85	-30'758.40
2.1012.03	Restanzen Steuern 2003		361.30		361.30
2.1012.04	Restanzen Steuern 2004		207.95		207.95
2.1012.05	Restanzen Steuern 2005	374.70	51.10	374.70	51.10
2.1012.06	Restanzen Steuern 2006	121.00	62.25	121.00	62.25
2.1012.07	Restanzen Steuern 2007	176.95	191.40	176.95	191.40
2.1012.08	Restanzen Steuern 2008	-28'012.50	28'793.00	385.20	395.30
2.1012.09	Restanzen Steuern 2009	-2'111.90	2'400.15		288.25
2.1012.10	Restanzen Steuern 2010	-14'245.20	27'339.30	10'960.30	2'133.80
2.1012.11	Restanzen Steuern 2011	7'383.10	21'341.85	26'129.60	2'595.35
2.1012.12	Restanzen Steuern 2012	-12'143.75	45'127.20	23'898.95	9'084.50
2.1012.13	Restanzen Steuern 2013	-183'315.20	204'933.55		21'618.35
2.1012.14	Restanzen Steuern 2014	104'335.55	11'572.15	295'954.25	-180'046.55
2.1012.15	Restanzen Steuern 2015		210'025.50	97'726.90	112'298.60
1015	Debitoren Guthaben	61'415.70	327'926.16	259'686.45	129'655.41
2.1015.02	Debitoren	61'415.70	327'926.16	259'686.45	129'655.41
103	Transitorische Aktiven	18'783.35	18'579.15	18'783.35	18'579.15
1030	Transitorische Aktiven	18'783.35	18'579.15	18'783.35	18'579.15
2.1030.01	Transitorische Aktiven	18'783.35	18'579.15	18'783.35	18'579.15

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2015	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2015
11	Verwaltungsvermögen	2'522'000.00	173'823.20	347'123.20	2'348'700.00
114	Sachgüter	2'522'000.00	173'823.20	347'123.20	2'348'700.00
1143	Hochbauten	2'306'600.00	128'717.40	295'017.40	2'140'300.00
2.1143.01	Hochbauten	2'306'600.00	128'717.40	295'017.40	2'140'300.00
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	215'400.00	45'105.80	52'105.80	208'400.00
2.1146.01	Mobilier, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	215'400.00	45'105.80	52'105.80	208'400.00

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2015	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2015
2	Passiven	2'656'173.30	9'444'113.92	8'830'923.58	3'269'363.64
20	Fremdkapital	335'538.25	4'873'918.22	4'674'102.42	535'354.05
200	Laufende Verpflichtungen	147'635.00	4'871'660.57	4'625'122.97	394'172.60
2000	Kreditoren	147'635.00	4'871'660.57	4'625'122.97	394'172.60
2.2000.00	Kreditoren SEK (Abacus)	147'822.00	4'122'924.87	3'876'574.27	394'172.60
2.2000.01	Kreditoren Allgemein		5'595.00	5'595.00	
2.2000.02	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		85'617.90	85'617.90	
2.2000.03	BVK Personalvorsorge Kanton Zürich	18.40	93'406.95	93'425.35	
2.2000.04	Unfallversicherung (UVG)	-205.40	13'355.15	13'149.75	
2.2000.09	Kontrollkonto Zahlungen		550'760.70	550'760.70	
204	Rückstellungen	185'013.25	1'715.50	46'089.45	140'639.30
2040	Rückstellungen LR	185'013.25	1'715.50	46'089.45	140'639.30
2.2040.01	Rückstellungen Laufende Rechnung	185'013.25	1'715.50	46'089.45	140'639.30
205	Transitorische Passiven	2'890.00	542.15	2'890.00	542.15
2050	Transitorische Passiven	2'890.00	542.15	2'890.00	542.15
2.2050.01	Transitorische Passiven	2'890.00	542.15	2'890.00	542.15
21	Verrechnungen		3'510'855.21	3'510'855.21	
218	Übrige Verrechnungskonten		3'510'855.21	3'510'855.21	
2189	Übrige Verrechnungen		3'510'855.21	3'510'855.21	
2.2189.02	Durchgangsgebühren		1'556'936.70	1'556'936.70	
2.2189.03	Diverses Sekundarschule (Kasse)		1'000.00	1'000.00	
2.2189.18	Guthaben aus Steuerablieferungen		1'952'918.51	1'952'918.51	
23	Eigenkapital	2'320'635.05	413'374.54		2'734'009.59

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2015	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2015
239	Eigenkapital	2'320'635.05	413'374.54		2'734'009.59
2390	Eigenkapital	2'320'635.05	413'374.54		2'734'009.59
2.2390.01	Eigenkapital	2'320'635.05	413'374.54		2'734'009.59
29	Hilfskonten		645'965.95	645'965.95	
291	Hilfskonten		645'965.95	645'965.95	
2912	LOHN Hilfskonten		645'965.95	645'965.95	
1.2912.00	Lohn Durchlaufkonto		645'965.95	645'965.95	

9. Bestandesrechnung 2015 - Einzelheiten zu Vermögenswerten

Sekundarschule Birmensdorf-Aesch
Jahresrechnung

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

Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
2.1015.02 Debitoren				61'415.70	68'239.71	129'655.41
Manuelle Rechnungen und Debitoren				19'115.60	66'548.11	85'663.71
ZV GZB, Heizkostenabrechnung				13'792.25	7'821.80	21'614.05
ZSO Limmattal Süd ,Heizkostenabrechnung				699.30	396.60	1'095.90
Politische Gemeinde Aesch Steuerablieferungen				4'624.05	54'973.01	59'597.06
Mobilien Versicherungen, UVGZ 2015				0.00	356.70	356.70
Baumgartner Ursula, Klassenlagerabrechnung				0.00	3'000.00	3'000.00
Fakturierung NEST				42'300.10	1'691.60	43'991.70
Elternbeiträge	27.11.2015			960.00	-870.00	90.00
Elternbeiträge	08.01.2016			1'083.00	-843.00	240.00
Elternbeiträge	11.02.2016			0.00	1'893.00	1'893.00
BWL, Rückerstattung Kostenvorschuss	22.01.2016			0.00	300.00	300.00
Primarschule Aesch, Schulsozialarbeit	14.01.2016			7'763.60	391.10	8'154.70
Gemeinde Aesch, Kostenanteil Sonderschulung	11.02.2016			10'665.00	115.00	10'780.00
Gemeinde Birmensdorf, Kostenanteil Sonderschulung	09.03.2016			21'828.50	705.50	22'534.00

9. Bestandesrechnung 2015 - Einzelheiten zu den Schulden

Sekundarschule Birmensdorf-Aesch
Jahresrechnung

Kontengruppe 202 Langfristige Schulden Kontengruppe 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
2.2040.01				185'013.25	-44'373.95	140'639.30
Rückstellungen Laufende Rechnung						
Rückstellungen BVK-Sanierung Gemeinde				43'426.25	-14'475.95	28'950.30
Rückstellungen BVK-Sanierung LP/SL Kanton				141'587.00	-29'898.00	111'689.00

10. Abschreibungstabelle 2015

Sekundarschule Birmensdorf-Aesch
Jahresrechnung

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung Rechnungsjahr	%	Abschreibungen		Buchwert Ende Rechnungsjahr
					ordentliche	zusätzliche	
114 Sachgüter							
2.1143.01 Hochbauten	2'306'600.00	71'522.35	2'378'122.35	10	237'822.35		2'140'300.00
2.1146.01 Mobiliar	215'400.00	45'105.80	260'505.80	20	52'105.80		208'400.00
	2'522'000.00	116'628.15	2'638'628.15		289'928.15	0.00	2'348'700.00
Total Abschreibungen					289'928.15		

11. Einzelheiten zur internen Verzinsung 2015

Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH) Beschluss Schulpflege Nr. vom			
Gegenstand (§ 65 KSGH)		Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung)	Zinssatz %
Konto	Bezeichnung		
	keine interne Verzinsung		

12. Beteiligungsspiegel 2015 - Einzelheiten zu den Beteiligungen

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

13. Gewährleistungsspiegel 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 Konaueramt	Gemeinden Bezirk Affoltern und Birmensdorf	77'384.50		Defizitgarantie
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Privatrechtliche Stiftung	93'425.35	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unter- deckung bei Auflösung der BVK Fr. 66'447.50	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. Verpflichtungskreditkontrolle 2015

Kreditbeschluss			Konto-Nr. / Kreditbezeichnung	Kreditkontrolle			
Datum und Organ	Bruttokredit Nettokredit	B N		Kumulierte Gesamtausgaben	Saldo/Restkredit + Kredit- überschreitung –	Kumulierte Gesamteinnahmen	Abnahme der Abrechnung Datum und Organ
26.11.2013 GV 16.04.2013 SPF	600'000.00 80'000.00	B B	2.217.5030.08 / Sanierung Heizsystem Schulanlage (Fr. 600'000 ./ . Anteil GZB und PG Fr. 223'800)	668'123.40	+ 11'876.60	258'615.05	GV 24.11.2015

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

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Übertragung (-)	Inventar- Nummer
	2.221.3110.00	Bass Center Zürich, Gitarren + Zubehör	2'046.00		15/120173
	2.211.3110.00	BAS Haushaltsgeräte GmbH, Miele Gefrierschrank	1'609.30		15/120428
	2.211.3110.00	BAS Haushaltsgeräte GmbH, V-ZUG Kühlschranks	2'458.85		15/120429
	2.211.3110.00	Data Quest AG, iMac 21.5" inkl. Zubehör	1'579.00		15/120864
	2.211.3110.00	Data Quest AG, 27 iMac 21.5" inkl. Zubehör	46'234.90		15/121470
	2.211.3110.00	Data Quest AG, iMac 21.5" inkl. Zubehör	1'579.00		15/122456
	2.211.3110.00	Bernina Nähcenter GmbH, 2 Bernina Nähmaschinen	2'937.00		15/125509
	2.211.3110.00	Silisport AG, Tischtennistisch	3'491.80		15/125945
	2.211.3110.00	In Out Sports AG, Tischfussball und Poolbillard	6'795.25		15/127681
	2.211.3110.00	Silisport AG, Volleyballanlage	5'673.55		15/127680
	2.211.3110.00	AV-Media & Geräte Service, Hellraumprojektor	1'302.00		15/127974
	2.211.3110.00	Roland Digital-Stagepiano	1'739.00		15/128278
	2.211.3110.00	Light+Byte AG, Canon Videokamera	2'199.00		15/128283
	2.211.3110.00	Käppeli Electronics AG, ONKYO Mini Hifi Anlagen + Bluetooth Lautsprecher	1'279.00		15/128280
	2.211.3110.00	MusiX AG, diverse Schlaginstrumente	2'000.00		15/128217
	2.213.3110.00	mobil Werke AG, Klappstisch fahrbar	1'672.25		15/124594
	2.217.3110.00	Lasala GmbH, Dampfreiniger	1'609.70		15/120427
	2.217.3110.00	Anta Swiss AG, Abfallhaie inkl. Montagmaterial	6'793.65		15/120860
	2.217.3110.00	IGORA-Genossenschaft für Aluminium-Recycling, Sammelbehälter	1'032.50		15/122020
	2.217.3110.00	Elektro Huwiler GmbH, Storensteuerung mit Bus	14'000.00		15/123628
	2.217.3110.00	Natural Stone Hofmann, Tischgarnituren	8'294.40		15/124725
	2.217.3110.00	Mobatime AG, Uhren- und Notrufgonganlage	17'961.50		15/125280
	2.217.3110.00	Schubiger Haushalt, Miele Geschirrspüler	2'100.00		15/125924
	2.217.5030.08	Heizsystem Schulanlage	668'123.40		Diverse
	2.217.5060.03	Mobil Werke AG, Mehrzwecktische + Klappstühle	7'908.35		15/124729
	2.217.5060.03	Mobil Werke AG, Diverses Mobiliar	37'197.45		15/124730

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

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2015

Dübendorf, 11.03.2016

an die Rechnungsprüfungskommission der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch, 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

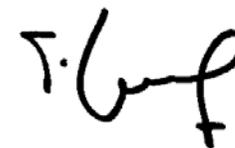
Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2015
bestätigt:

Ort, Datum

Birmensdorf, 13. Februar 2016

Rechnungsführer / Unterschrift

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

JAHRESRECHNUNG 2015

ABSCHIED DER SEKUNDARSCHULPFLEGE

Die Sekundarschulpflege Birmensdorf-Aesch hat in ihrer Sitzung vom 08. März 2016 die Jahresrechnung 2015 auf der folgenden Basis genehmigt:

Laufende Rechnung

• Total Aufwand	Fr.	5'041'404.82
• Total Ertrag	Fr.	<u>5'454'779.36</u>
• Ertragsüberschuss	Fr.	<u>413'374.54</u>

Investitionsrechnung

• Total Ausgaben	Fr.	173'823.20
• Total Einnahmen	Fr.	<u>57'195.05</u>
• Nettoinvestitionen	Fr.	<u>116'628.15</u>

Bilanz

• Bilanzsumme	Fr.	3'269'363.64
• Eigenkapital	01.01.2015	Fr. 2'320'635.05
	Ertragsüberschuss 2015	Fr. <u>+ 413'374.54</u>
	31.12.2015	Fr. 2'734'009.59

Es ergeht die Empfehlung an die Kreisgemeindeversammlung vom 14. Juni 2016, der Jahresrechnung 2015 zuzustimmen.

Birmensdorf, 08. März 2016

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

Ruth Hofstetter-Kümmerli
Präsidentin



Brigitte Bernhard
Leiterin Schulverwaltung



Erläuterungen zur Jahresrechnung 2015 Begründungen der Abweichungen

Ergebnis / Gesamtbeurteilung

Die laufende Rechnung für das Kalenderjahr 2015 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 413'374.54 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 351'900.--. Die Rechnung schliesst somit um rund Fr. 760'000.-- besser ab. Der Gesamtaufwand 2015 beträgt Fr. 5'041'404.82 und liegt unter dem budgetierten Aufwand von Fr. 5'649'600.--. Der Gesamtertrag 2015 von Fr. 5'454'779.36 ist Fr. 157'000.-- höher als budgetiert.

Bereich Bildung:

Sekundarschule

Das Nettoergebnis im Sachgebiet Sekundarschule ist Fr. 330'000.-- oder rund zehn Prozent besser ausgefallen als budgetiert. Praktisch alle Budgetpositionen wurden nicht vollumfänglich aufgebraucht. Die kommunal entschädigten Lehrerstunden und die Weiterbildungskosten sind viel tiefer ausgefallen als vorgesehen. Die Kosten für die Anschaffungen von Lehrmitteln und Schulmaterial konnten tiefer gehalten werden als geplant. Für Schulreisen, Exkursionen und Klassenlager wurden die budgetierten Ausgaben ebenfalls unterschritten.

Tagesstruktur

Das Angebot einen Mittagstisch zu besuchen, startete nach den Sommerferien 2015.

Musikschule

Wir sind der Musikschule Knonaueramt angeschlossen. Unser Kostenanteil von Fr. 77'000.-- liegt knapp über dem Budget.

Schulliegenschaften

Das Nettoergebnis bei den Schulliegenschaften ist gegenüber dem Budget um Fr. 64'000.-- besser ausgefallen. Beim baulichen Unterhalt konnten die angefallenen Sanierungsarbeiten kostengünstiger ausgeführt werden. Zudem liegen die Unterhaltskosten für die Heizung unter dem Budget.

Volksschule Sonstiges

Der Bereich Volksschule Sonstiges schliesst um Fr. 19'000.-- besser ab als budgetiert. Unser Kostenanteil für den Schulpsychologischen Dienst ist wegen höheren Fallzahlen grösser ausgefallen als budgetiert. Dafür sind bei den Schulanlässen, den Schülertransporten und der Schulentwicklung Minderausgaben angefallen.

Schulverwaltung

Das Nettoergebnis im Bereich Schulverwaltung fällt gegenüber dem Budget um Fr. 67'000.-- besser aus. Für Gutachten und Honorare waren Fr. 12'000.-- budgetiert, welche nicht beansprucht wurden. Bei den Entschädigungen an den Kanton und den Weiterbildungen sind Minderausgaben zu verzeichnen, ebenso bei den Ausgaben für Drucksachen und beim Unterhalt von Maschinen und Geräten.

Sonderschulung

Die anfallenden Auslagen im Bereich Sonderschulung sind äusserst schwierig zu planen. Im Kalenderjahr 2015 bezahlten wir für unterschiedlichste Massnahmen an Sonderschulen und Institutionen total Fr. 349'000.-- (Vorjahr Fr. 367'000.--). Dieser Betrag lag unter dem Budget von Fr. 490'000.--. Das gesamte Rechnungsergebnis im Bereich Sonderschulung ist um rund Fr. 211'000.-- besser ausgefallen als geplant. Ebenfalls zum besseren Ergebnis beigetragen hat die nicht budgetierte Kostenbeteiligung von anderen Gemeinden von Fr. 96'000.--.

Gemeindesteuern/Finanzausgleich

Das Nettoergebnis im Bereich Gemeindesteuern fällt um Fr. 39'000.-- besser aus als erwartet. Die ordentlichen Steuern Rechnungsjahr liegen drei Prozent über dem budgetierten Ertrag. Der Quellensteuerertrag schliesst gegenüber dem Budget um Fr. 180'000.-- schlechter ab. Die Finanzausgleichsanteile entsprechen den Budgetzahlen.

Investitionen

Die Nettoinvestitionen 2015 betragen total Fr. 116'628.15 und liegen rund Fr. 33'000.-- unter dem Budget. Die Kosten für das Projekt Instandhaltung und Instandstellung ist nicht vollständig ausgeschöpft worden. Die Abschreibungen liegen etwas unter dem Budget.

Peter Zimmermann
8. März 2016