

Jahresrechnung 2017

Abteilung	Lehrstellen / Vollzeiteinheiten	Schülerzahl
Sekundarschule	10.91 VZE bewilligt 14.17 VZE besetzt	152

Datum:

Ablieferung an Vorsteherschaft

6. Februar 2018

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

13. März 2018

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission

16. März 2018

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

12. Juni 2018

Jahresrechnung 2017

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 20, 8903 Birmensdorf

Amtskaution / Kautionschein:

Rechnungsführer/Rechnungsstelle: Thomas Graf, Abteilung Finanzen Gemeinde Birmensdorf, 8903 Birmensdorf

Telefon: 044 739 12 33

1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(LR) SEK

Jahresübersicht Sekundarschule	Soll	Rechnung 2017 Haben	Soll	Voranschlag 2017 Haben	Soll	Rechnung 2016 Haben
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	4'736'931.82		5'548'500		4'821'994.36	
Total Ertrag		6'150'210.13		5'536'400		6'006'483.55
Aufwandüberschuss				12'100		
Ertragsüberschuss	1'413'278.31				1'184'489.19	
Total 1	6'150'210.13	6'150'210.13	5'548'500	5'548'500	6'006'483.55	6'006'483.55
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Total Ausgaben	72'526.45		350'000		80'473.05	
Total Einnahmen						2'457.85
Nettoinvestitionen		72'526.45		350'000		78'015.20
Einnahmenüberschuss						
Total 2a	72'526.45	72'526.45	350'000	350'000	80'473.05	80'473.05
b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen	72'526.45		350'000		78'015.20	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		247'826.45		310'100		267'315.20
Aufwandüberschuss LR			12'100			
Ertragsüberschuss LR		1'413'278.31				1'184'489.19
Finanzierungsfehlbetrag I				52'000		
Finanzierungsüberschuss I	1'588'578.31				1'373'789.19	
Total 2b	1'661'104.76	1'661'104.76	362'100	362'100	1'451'804.39	1'451'804.39

1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(LR) SEK

Jahresübersicht Sekundarschule	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
3. Investitionen im Finanzvermögen						
a) Nettoveränderungen						
Ausgaben im Finanzvermögen (FV)						
Einnahmen im Finanzvermögen (FV)						
Nettoveränderung						
Total 3a						
b) Finanzierung II						
Finanzierungsfehlbetrag I			52'000			
Finanzierungsüberschuss I		1'588'578.31				1'373'789.19
Finanzierungsfehlbetrag II				52'000		
Finanzierungsüberschuss II	1'588'578.31				1'373'789.19	
Total 3b	1'588'578.31	1'588'578.31	52'000	52'000	1'373'789.19	1'373'789.19
4. Bilanzübersicht						
Finanzvermögen	3'458'989.99				1'993'126.18	
Verwaltungsvermögen	1'984'100.00				2'159'400.00	
Fremdkapital		111'312.90				234'027.40
Verrechnungen						
Total Verpflichtungen f. Spezialfinanzie						
Eigenkapital		5'331'777.09				3'918'498.78
Total 4	5'443'089.99	5'443'089.99			4'152'526.18	4'152'526.18

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Rechnung

SEK R LR Arten 30,31,...

Nummer	Artengliederung Sekundarschule	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Laufende Rechnung	4'736'931.82	6'150'210.13	5'548'500	5'536'400	4'821'994.36	6'006'483.55
	Nettoergebnis	1'413'278.31			12'100	1'184'489.19	
3	Aufwand	4'736'931.82		5'548'500		4'821'994.36	
30	Personalaufwand	686'386.85		818'700		689'496.25	
31	Sachaufwand	670'212.32		929'500		712'223.05	
32	Passivzinsen	19'007.05		40'000		35'098.45	
33	Abschreibungen	268'143.30		337'100		285'529.56	
35	Entschädigung für DL anderer Gemeinden	2'363'251.35		2'445'200		2'414'955.55	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	729'930.95		978'000		684'691.50	
4	Ertrag		6'150'210.13		5'536'400		6'006'483.55
40	Steuern		5'260'948.14		4'733'000		5'028'568.40
42	Vermögenserträge		39'174.14		42'700		44'847.50
43	Entgelte		45'795.55		29'600		37'586.20
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		507.55		400		447.00
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		791'784.75		718'700		889'034.45
46	Beiträge mit Zweckbindung		12'000.00		12'000		6'000.00

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Rechnung

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

Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Sekundarschule	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	4'736'931.82	6'150'210.13	5'548'500	5'536'400	4'821'994.36	6'006'483.55
	Nettoergebnis	1'413'278.31			12'100	1'184'489.19	
0	Behörden und Verwaltung	10'904.55		19'000		6'969.70	
	Nettoergebnis		10'904.55		19'000		6'969.70
2	Bildung	4'192'835.47	185'555.30	4'890'700	96'300	4'183'314.85	143'358.65
	Nettoergebnis		4'007'280.17		4'794'400		4'039'956.20
4	Gesundheit	13'808.65		17'000		11'041.55	
	Nettoergebnis		13'808.65		17'000		11'041.55
5	Soziale Wohlfahrt	6'582.00		8'000		6'091.30	
	Nettoergebnis		6'582.00		8'000		6'091.30
9	Finanzen und Steuern	512'801.15	5'964'654.83	613'800	5'440'100	614'576.96	5'863'124.90
	Nettoergebnis	5'451'853.68		4'826'300		5'248'547.94	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	6'150'210.13	6'150'210.13	5'548'500	5'536'400	6'006'483.55	6'006'483.55
	Nettoergebnis				12'100		
0	Behörden und Verwaltung	10'904.55		19'000		6'969.70	
	Nettoergebnis		10'904.55		19'000		6'969.70
11	Legislative	10'904.55		19'000		6'969.70	
	Nettoergebnis		10'904.55		19'000		6'969.70
2.011.3100.00	Drucksachen, Publikationen(Abstimmungen)	4'431.20		13'000		4'657.20	
2.011.3180.00	Buchprüfungskosten Versand der Weisungen	6'473.35		6'000		2'312.50	
2	Bildung	4'192'835.47	185'555.30	4'890'700	96'300	4'183'314.85	143'358.65
	Nettoergebnis		4'007'280.17		4'794'400		4'039'956.20
211	Sekundarschule	2'506'747.04	34'627.55	2'814'500	24'000	2'576'289.65	24'773.30
	Nettoergebnis		2'472'119.49		2'790'500		2'551'516.35
2.211.3021.01	Besoldungen LP Zusatzstunden	39'281.15		83'000		63'784.55	
2.211.3021.02	Besoldungen LP Hausämter	8'500.00		10'000		9'500.00	
2.211.3030.00	Sozialleistungen	6'751.55		15'100		10'332.00	
2.211.3080.00	Aushilfsentschädigungen (Vikariate)	6'616.95		40'000		12'462.50	
2.211.3092.00	Weiterbildung	14'099.60		31'000		14'603.75	
2.211.3101.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	57'335.30		60'000		56'509.20	
2.211.3102.00	Schulmaterial Ordentl. Unterricht	68'187.05		72'200		64'683.30	
2.211.3103.00	Schulmaterial Handfertigungsunterricht	13'342.90		19'000		11'594.10	
2.211.3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Apparate, EDV	55'582.45		64'000		63'947.85	
2.211.3150.00	Unterhalt Mobiliar Apparate, Einrichtungen	40'200.00		59'000		50'069.10	
2.211.3170.01	Schulreisen	15'842.19		23'000		11'262.70	
2.211.3170.03	Exkursionen	11'608.50		34'700		13'003.70	
2.211.3170.04	Klassenlager	27'527.25		30'000		17'788.00	
2.211.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Verw.kosten/Tel./Porti)	4'965.30		9'500		4'875.90	
2.211.3510.00	Entschädigung an Kanton (Besoldungen)	1'777'766.05		1'824'000		1'772'039.10	
2.211.3520.01	Schulgelder an andere Gemeinden	19'000.00		20'000		27'300.00	
2.211.3520.03	Schulgelder Brückenangebote	75'291.65		80'000		68'908.30	
2.211.3610.00	Beiträge an kantonale Mittelschulen	309'600.00		340'000		322'200.00	
2.211.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-44'750.85				-18'574.40	
2.211.4360.01	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		22'057.55		12'000		16'373.30

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2.211.4520.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		570.00				2'400.00
2.211.4610.00	Staatsbeiträge		12'000.00		12'000		6'000.00
213	Tagesstrukturen Nettoergebnis	18'266.10	8'130.00	32'000	3'000	23'720.95	4'375.00
			10'136.10		29'000		19'345.95
2.213.3010.00	Besoldungen Mittagstisch	11'607.35		10'000		10'645.50	
2.213.3030.00	Sozialleistungen	961.35		1'000		884.05	
2.213.3110.00	Anschaffungen Mobilar, Geräte			6'000		7'766.20	
2.213.3131.00	Betriebsmaterial	238.95		2'500		547.65	
2.213.3132.00	Lebensmittel	5'120.80		12'000		3'652.30	
2.213.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon etc.)	337.65		500		225.25	
2.213.4320.00	Elternbeiträge		8'130.00		3'000		4'375.00
214	Musikschule Nettoergebnis	56'067.00		80'000		63'178.50	
			56'067.00		80'000		63'178.50
2.214.3620.00	Beiträge an Musikschule Knonaueramt	56'067.00		80'000		63'178.50	
217	Schulliegenschaften und -anlagen Nettoergebnis	434'527.55	26'271.00	515'200	27'300	446'948.85	27'388.70
			408'256.55		487'900		419'560.15
2.217.3010.00	Besoldungen Hauswarte	173'256.20		180'000		168'279.75	
2.217.3030.00	Sozialleistungen	32'388.80		28'000		29'201.35	
2.217.3080.00	Aushilfsentschädigungen	4'345.60		10'000		6'087.85	
2.217.3090.02	Weiterbildung /Allg. Personalaufwand	615.75		3'000		7'074.50	
2.217.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate, Geräte	4'301.60		15'000		6'578.50	
2.217.3120.01	Wasser	14'939.05		16'000		15'107.20	
2.217.3120.02	Energie	16'087.65		20'000		17'225.25	
2.217.3120.03	Heizung	50'445.10		56'000		32'620.75	
2.217.3130.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial	23'626.45		30'000		26'334.45	
2.217.3140.00	Baulicher Unterhalt Gebäude und Anlagen	78'878.65		116'000		110'591.15	
2.217.3150.00	Unterhalt Maschinen Geräte, Fahrzeuge	8'919.85		9'000		4'502.15	
2.217.3160.00	Mieten, Benützungskosten Räume Gemeinden	1'870.00		2'000		1'890.00	
2.217.3180.00	Dienstleistungen Dritter	18'910.00		18'000		14'153.40	
2.217.3182.00	Sachversicherungen	9'449.45		11'000		9'479.85	
2.217.3183.00	Gebühren, Steuern und Abgaben	80.00		200		80.00	
2.217.3190.00	Allg. Sachaufwand			1'000			
2.217.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-3'586.60				-2'257.30	
2.217.4270.00	Mietinsertrag Wohnungen, Parkplätze		20'700.00		20'700		20'610.00

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2.217.4360.00	Rückerstattungen Dritter		5'571.00		6'600		6'778.70
218	Volksschule Sonstiges Nettoergebnis	242'585.03	30'316.00	297'100	31'000	252'237.75	30'017.40
			212'269.03		266'100		222'220.35
2.218.3001.00	Entschädigung Projektgruppen			5'000			
2.218.3010.01	Besoldung Schulsozialarbeit	102'295.20		102'000		101'443.55	
2.218.3020.00	Besoldungen	93.75		1'000			
2.218.3030.00	Sozialleistungen	21'702.25		23'000		20'507.35	
2.218.3090.00	Allg. Personalaufwand (SSA)	4'056.00		7'000		4'328.00	
2.218.3100.00	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien			1'000			
2.218.3101.00	Material Schulsozialarbeit	2'453.63		3'500		2'906.55	
2.218.3110.00	Anschaffungen	1'297.00		1'000			
2.218.3180.00	Dienstleistungen Dritter (SSA)			3'000			
2.218.3182.02	Projektwochen	945.60		8'100		18'884.75	
2.218.3183.04	Schulanlässe	12'067.65		14'000		8'603.80	
2.218.3185.00	Schülertransporte	6'800.00		8'000		6'993.00	
2.218.3187.00	Schulentwicklung	6'403.00		13'000		9'105.20	
2.218.3188.00	Oeffentlichkeitsarbeit	5'000.00		5'000		5'000.00	
2.218.3190.00	Allgemeiner Sachaufwand	1'629.10		2'500		2'062.80	
2.218.3520.00	Anteil Gemeindebibliothek	16'533.10		18'000		17'390.95	
2.218.3520.02	Beitrag an andere Gemeinden (SPD)	64'272.90		82'000		56'992.40	
2.218.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-2'964.15				-1'980.60	
2.218.4360.01	Elternbeiträge Freifächer etc.		1'530.00		1'000		1'696.80
2.218.4520.00	Beitrag von anderen Gemeinden		28'786.00		30'000		28'320.60
219	Schulverwaltung Nettoergebnis	470'806.75		516'200	4'000	434'121.65	5'159.25
			470'806.75		512'200		428'962.40
2.219.3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden	76'684.00		80'000		73'684.00	
2.219.3010.00	Besoldungen Sekretariat	123'027.45		124'000		113'914.00	
2.219.3030.00	Sozialleistungen	34'360.50		35'100		29'341.30	
2.219.3090.00	Allg. Personalaufwand	4'007.35		6'000		2'245.70	
2.219.3092.00	Weiterbildung	6'440.00		8'000		1'000.00	
2.219.3101.00	Büromaterial	3'582.65		6'000		3'001.25	
2.219.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'698.60		5'000		2'471.70	
2.219.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	898.65		1'100		758.60	
2.219.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	1'835.80		3'000			
2.219.3150.00	Unterhalt Mobiliar Maschinen, Geräte	8'425.80		10'000		8'990.55	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2.219.3170.00	Spesenentschädigungen Behörden/SL/Komm.	480.10		1'500		958.65	
2.219.3180.00	Mitarbeiterbeurteilung					3'000.00	
2.219.3180.01	Finanzplanung	4'341.30		5'000		3'980.45	
2.219.3180.02	Dienstleistungen Dritter	7'509.00		9'500		4'430.60	
2.219.3181.01	Festanstlässe	9'051.00		17'000		3'078.00	
2.219.3182.00	Telefon, Porti, Gebühren Gesamter Schulbetrieb	5'307.45		8'000		3'778.50	
2.219.3183.00	Gutachten und Honorare	2'028.80		6'000		1'779.85	
2.219.3184.00	Kautions-/Unfallversicherung	696.65		1'500		746.45	
2.219.3190.00	Allgemeiner Sachaufwand			1'000			
2.219.3190.01	Mitgliederbeiträge/Jahresbeiträge	1'896.20		4'000		2'280.00	
2.219.3510.00	Entschädigung an Kanton (Besoldungen SL)	143'241.80		143'000		144'516.85	
2.219.3510.01	Entschädigung an Kanton (Lohnadm.)	3'995.05		4'000		3'859.00	
2.219.3520.00	Zentrale Finanzverwaltung	37'500.00		37'500		30'000.00	
2.219.3650.00	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-7'201.40				-3'693.80	
2.219.4360.00	Rückerstattungen Dritter						3'596.40
2.219.4520.00	Beitrag von anderen Gemeinden				4'000		1'562.85
220	Sonderschulung	463'836.00	86'210.75	635'700	7'000	386'817.50	51'645.00
	Nettoergebnis		377'625.25		628'700		335'172.50
2.220.3021.00	Deutsch für Fremdsprachige	14'220.15		15'000		9'482.95	
2.220.3030.00	Sozialleistungen	1'075.90		1'500		693.60	
2.220.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Therapien)	32'355.00		69'200		56'913.15	
2.220.3640.00	Beiträge an gemischtwirtsch. Sonderschulen	416'184.95		550'000		319'727.80	
2.220.4330.00	Elternbeiträge an Sonderschulkosten		8'507.00		7'000		4'766.00
2.220.4520.00	Beitrag von anderen Gemeinden		77'703.75				46'879.00
4	Gesundheit	13'808.65		17'000		11'041.55	
	Nettoergebnis		13'808.65		17'000		11'041.55
460	Schulgesundheitsdienst	13'808.65		17'000		11'041.55	
	Nettoergebnis		13'808.65		17'000		11'041.55
2.460.3130.00	Verbrauchsmaterial	661.45		1'000		616.90	
2.460.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Schularzt)	1'784.40		4'000		1'399.30	
2.460.3180.02	Schulzahnuntersuchungen	11'362.80		12'000		9'025.35	
5	Soziale Wohlfahrt	6'582.00		8'000		6'091.30	
	Nettoergebnis		6'582.00		8'000		6'091.30

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
500	Sozialversicherung Allgemeines	6'582.00		8'000		6'091.30	
	Nettoergebnis		6'582.00		8'000		6'091.30
2.500.3610.00	Beiträge an FAK	6'582.00		8'000		6'091.30	
9	Finanzen und Steuern	1'926'079.46	5'964'654.83	613'800	5'440'100	1'799'066.15	5'863'124.90
	Nettoergebnis	4'038'575.37		4'826'300		4'064'058.75	
900	Gemeindesteuern	154'057.70	5'277'506.03	194'000	4'753'000	159'162.75	5'050'889.65
	Nettoergebnis	5'123'448.33		4'559'000		4'891'726.90	
2.900.3290.00	Zinsausgaben	19'007.05		40'000		35'098.45	
2.900.3300.00	Abschreibungen und Erlasse	19'046.85		27'000		18'214.35	
2.900.3510.01	Entschädigung an den Kanton	4'817.80		17'000		-1'194.60	
2.900.3520.01	Steuerbezugskosten	111'186.00		110'000		107'044.55	
2.900.4000.00	Ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'616'117.40		4'500'000		4'507'389.20
2.900.4002.00	Ordentliche Steuern früherer Jahre		584'836.50		293'000		417'566.65
2.900.4004.00	Quellensteuern, gem. Q-Abrechnung		124'395.90		28'000		133'896.60
2.900.4006.00	Aktive Steuerauscheidungen		124'319.55		90'000		158'593.00
2.900.4007.00	Passive Steuerauscheidungen		-202'118.50		-180'000		-190'967.75
2.900.4008.00	Pauschale Steueranrechnung		-5'165.25		-6'000		-7'848.55
2.900.4009.00	Nach- und Strafsteuern		18'562.54		8'000		9'939.25
2.900.4210.00	Zinseinnahmen auf Gemeindesteuern		16'557.89		20'000		22'321.25
920	Finanzausgleich	109'647.00	684'725.00	109'700	684'700	188'099.00	809'872.00
	Nettoergebnis	575'078.00		575'000		621'773.00	
2.920.3520.00	Finanzausgleichsanteile	109'647.00		109'700		188'099.00	
2.920.4520.00	Finanzausgleichsanteile		684'725.00		684'700		809'872.00
930	Einnahmenanteile		507.55		400		447.00
	Nettoergebnis	507.55		400		447.00	
2.930.4490.00	Anteil CO2-Abgabe		507.55		400		447.00
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	249'096.45		310'100		267'315.21	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		249'096.45		310'100		267'315.21
2.990.3300.00	Abschreibungen Debitorenverluste	1'270.00				0.01	
2.990.3310.00	Ordentliche Abschreibungen	247'826.45		310'100		267'315.20	
999	Abschluss LR	1'413'278.31				1'184'489.19	
	Nettoergebnis		1'413'278.31				1'184'489.19
2.999.9120.00	Ertragsüberschuss	1'413'278.31				1'184'489.19	

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Rechnung

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

Nummer	Artengliederung Sekundarschule	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	72'526.45		350'000		80'473.05	2'457.85
	Nettoergebnis		72'526.45		350'000		78'015.20
5	Ausgaben im Verwaltungsvermögen (VV)	72'526.45		350'000		80'473.05	
50	Sachgüter	72'526.45		350'000		80'473.05	
6	Einnahmen im Verwaltungsvermögen (VV)						2'457.85
66	Beiträge mit Zweckbindung						2'457.85

6. Investitionsrechnung - Einzelkonzen nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

SEK R IR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Sekundarschule	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	72'526.45	72'526.45	350'000		82'930.90	82'930.90
	Nettoergebnis				350'000		
2	Bildung	72'526.45		350'000		80'473.05	2'457.85
	Nettoergebnis		72'526.45		350'000		78'015.20
217	Schulliegenschaften und -anlagen	72'526.45		350'000		80'473.05	2'457.85
2.217.5030.12	Projekt Instandhaltung/Instandstellung	23'764.55		300'000		42'854.75	
2.217.5060.03	Schulmobiliar	48'761.90		50'000		37'618.30	
2.217.6610.00	Staatsbeiträge						3'920.00
2.217.6620.00	Beitrag GZB/PG Sanierung Heizung						-1'462.15
9	Finanzen und Steuern		72'526.45			2'457.85	80'473.05
	Nettoergebnis	72'526.45				78'015.20	
999	Abschluss		72'526.45			2'457.85	80'473.05
2.999.5900.00	Passivierte Einnahmen					2'457.85	
2.999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		72'526.45				80'473.05

7. Bilanzzusammenzug 2017

Jahresrechnung
Sekundarschule Birmensdorf-Aesch

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
4'152'526.18		Gesamtaktiven			5'443'089.99	
	4'152'526.18	Gesamtpassiven				111'312.90
		Kapitalkonto				
		Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		3'918'498.78		
		Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr				
		Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr Kto. 990.3330				
		Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungs Ergebnisses:				
		Ertragsüberschuss Laufende Rechnung		1'413'278.31		
		Aufwandüberschuss Laufende Rechnung				
		Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		5'331'777.09		5'331'777.09
		Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr				
4'152'526.18	4'152'526.18				5'443'089.99	5'443'089.99

7. Bilanzzusammenzug

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

Konto	Bestandesrechnung S/H getrennt Sekundarschule	01. Januar 2017	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2017
1	Aktiven	4'152'526.18	2'514'106.31	1'223'542.50	5'443'089.99
10	Finanzvermögen	1'993'126.18	2'441'579.86	975'716.05	3'458'989.99
101	Guthaben	1'939'480.08	2'406'499.76	922'069.95	3'423'909.89
103	Transitorische Aktiven	53'646.10	35'080.10	53'646.10	35'080.10
11	Verwaltungsvermögen	2'159'400.00	72'526.45	247'826.45	1'984'100.00
114	Sachgüter	2'159'400.00	72'526.45	247'826.45	1'984'100.00
2	Passiven	4'152'526.18	9'248'817.16	7'958'253.35	5'443'089.99
20	Fremdkapital	234'027.40	4'520'094.42	4'642'808.92	111'312.90
200	Laufende Verpflichtungen	156'685.40	4'519'869.42	4'565'466.92	111'087.90
204	Rückstellungen	77'117.00		77'117.00	
205	Transitorische Passiven	225.00	225.00	225.00	225.00
21	Verrechnungen		2'754'698.08	2'754'698.08	
218	Übrige Verrechnungskonten		2'754'698.08	2'754'698.08	
23	Eigenkapital	3'918'498.78	1'413'278.31		5'331'777.09
239	Eigenkapital	3'918'498.78	1'413'278.31		5'331'777.09
29	Hilfskonten		560'746.35	560'746.35	
291	Hilfskonten		560'746.35	560'746.35	

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2017	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2017
1	Aktiven	4'152'526.18	2'514'106.31	1'223'542.50	5'443'089.99
10	Finanzvermögen	1'993'126.18	2'441'579.86	975'716.05	3'458'989.99
101	Guthaben	1'939'480.08	2'406'499.76	922'069.95	3'423'909.89
1010	Vorschüsse		2'000.00	2'000.00	
2.1010.04	Vorschüsse		2'000.00	2'000.00	
1011	Kontokorrente	1'846'276.98	1'483'917.48		3'330'194.46
2.1011.09	Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf	1'846'276.98	1'483'917.48		3'330'194.46
1012	Restanzen Steuern	3'871.60	721'808.55	751'380.70	-25'700.55
2.1012.00	Restanzen Steuern 2000	708.30	609.15	708.30	609.15
2.1012.03	Restanzen Steuern 2003	18.05	18.05	18.05	18.05
2.1012.04	Restanzen Steuern 2004	167.55		167.55	
2.1012.07	Restanzen Steuern 2007	183.40	175.85	183.40	175.85
2.1012.09	Restanzen Steuern 2009	103.65		103.65	
2.1012.10	Restanzen Steuern 2010	557.15	1'260.05	557.15	1'260.05
2.1012.11	Restanzen Steuern 2011	-8'346.85	11'687.40	13'073.45	-9'732.90
2.1012.12	Restanzen Steuern 2012	16'063.00	4'552.30	16'063.05	4'552.25
2.1012.13	Restanzen Steuern 2013	47'139.60	61'603.80	47'139.60	61'603.80
2.1012.14	Restanzen Steuern 2014	6'288.65	66'083.30	57'373.30	14'998.65
2.1012.15	Restanzen Steuern 2015	-290'628.70	295'004.05	21'236.30	-16'860.95
2.1012.16	Restanzen Steuern 2016	231'536.65	39'145.30	552'681.45	-281'999.50
2.1012.17	Restanzen Steuern 2017		241'669.30	41'994.30	199'675.00
2.1012.94	Restanzen Steuern 1994	81.15		81.15	
1015	Debitoren Guthaben	89'331.50	198'773.73	168'689.25	119'415.98
2.1015.02	Debitoren	89'331.50	198'773.73	168'689.25	119'415.98
103	Transitorische Aktiven	53'646.10	35'080.10	53'646.10	35'080.10
1030	Transitorische Aktiven	53'646.10	35'080.10	53'646.10	35'080.10
2.1030.01	Transitorische Aktiven	53'646.10	35'080.10	53'646.10	35'080.10

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2017	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2017
11	Verwaltungsvermögen	2'159'400.00	72'526.45	247'826.45	1'984'100.00
114	Sachgüter	2'159'400.00	72'526.45	247'826.45	1'984'100.00
1143	Hochbauten	1'962'600.00	23'764.55	198'664.55	1'787'700.00
2.1143.01	Hochbauten	1'962'600.00	23'764.55	198'664.55	1'787'700.00
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	196'800.00	48'761.90	49'161.90	196'400.00
2.1146.01	Mobilier, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	196'800.00	48'761.90	49'161.90	196'400.00

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2017	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2017
2	Passiven	4'152'526.18	9'248'817.16	7'958'253.35	5'443'089.99
20	Fremdkapital	234'027.40	4'520'094.42	4'642'808.92	111'312.90
200	Laufende Verpflichtungen	156'685.40	4'519'869.42	4'565'466.92	111'087.90
2000	Kreditoren	156'443.35	4'519'448.07	4'564'803.52	111'087.90
2.2000.00	Kreditoren SEK (Abacus)	156'433.35	3'871'996.97	3'917'357.42	111'072.90
2.2000.01	Kreditoren Allgemein	10.00	15.00	10.00	15.00
2.2000.02	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		75'654.00	75'654.00	
2.2000.03	BVK Personalvorsorge Kanton Zürich		90'696.65	90'696.65	
2.2000.04	Unfallversicherung (UVG)		11'470.80	11'470.80	
2.2000.09	Kontrollkonto Zahlungen		469'614.65	469'614.65	
2009	Uebrig laufende Verpflichtungen	242.05	421.35	663.40	
2.2009.01	Abzug Q-Steuer	242.05	421.35	663.40	
204	Rückstellungen	77'117.00		77'117.00	
2040	Rückstellungen LR	77'117.00		77'117.00	
2.2040.01	Rückstellungen Laufende Rechnung	77'117.00		77'117.00	
205	Transitorische Passiven	225.00	225.00	225.00	225.00
2050	Transitorische Passiven	225.00	225.00	225.00	225.00
2.2050.01	Transitorische Passiven	225.00	225.00	225.00	225.00
21	Verrechnungen		2'754'698.08	2'754'698.08	
218	Übrige Verrechnungskonten		2'754'698.08	2'754'698.08	
2189	Übrige Verrechnungen		2'754'698.08	2'754'698.08	
2.2189.02	Übrige Verrechnungen		1'593'317.08	1'593'317.08	
2.2189.03	Diverses Sekundarschule (Kasse)		5'381.00	5'381.00	
2.2189.18	Guthaben aus Steuerablieferungen		1'156'000.00	1'156'000.00	

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

SEK BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Sekundarschule	01. Januar 2017	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2017
23	Eigenkapital	3'918'498.78	1'413'278.31		5'331'777.09
239	Eigenkapital	3'918'498.78	1'413'278.31		5'331'777.09
2390	Eigenkapital	3'918'498.78	1'413'278.31		5'331'777.09
2.2390.01	Eigenkapital	3'918'498.78	1'413'278.31		5'331'777.09
29	Hilfskonten		560'746.35	560'746.35	
291	Hilfskonten		560'746.35	560'746.35	
2912	LOHN Hilfskonten		560'746.35	560'746.35	
1.2912.00	Lohn Durchlaufskonto		560'746.35	560'746.35	

9. Bestandesrechnung 2017 - Einzelheiten zu Vermögenswerten

Sekundarschule Birmensdorf-Aesch
Jahresrechnung

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

Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
2.1015.02 Debitoren				89'331.50	30'084.48	119'415.98
Manuelle Rechnungen und Debitoren				56'300.45	6'251.38	62'551.83
ZV GZB, Heizkostenabrechnung	23.02.2018			21'187.20	10'091.90	31'279.10
ZSO Limmattal Süd ,Heizkostenabrechnung	23.02.2018			1'074.30	511.70	1'586.00
Politische Gemeinde Aesch Steuerablieferungen	31.01.2018			24'861.55	4'317.03	29'178.58
Mobilienversicherungen, UVGZ 2017				194.45	-194.45	0.00
CWS-Boco Suisse AG, Gutschrift Service				163.30	-163.30	0.00
Mobilienversicherungen, UVG 2016	31.01.2018			851.25	-343.10	508.15
Mobilienversicherungen, KKV 2016				246.15	-246.15	0.00
Sozialversicherung Kt. Zürich				7'552.00	-7'552.00	0.00
Sozialversicherung Kt. Zürich				170.25	-170.25	0.00
Fakturierung NEST				33'031.05	23'833.10	56'864.15
Elternbeiträge	18.08.2017			588.00	246.00	834.00
Elternbeiträge	17.09.2017			110.00	924.00	1'034.00
Elternbeiträge	12.11.2017			270.00	330.00	600.00
Primarschule Aesch - Weiterverrechnung Aufwand				231.75	-231.75	0.00
Elternbeiträge	05.01.2018			0.00	345.00	345.00
Primarschule Aesch, Schulsozialarbeit	22.01.2018			7'488.30	126.10	7'614.40
Elternbeiträge	06.01.2018			490.00	-290.00	200.00
Elternbeiträge	08.01.2018			1'387.00	-637.00	750.00
Elternbeiträge	17.01.2018			250.00	780.00	1'030.00
Gemeinde Birmensdorf, Kostenanteil Sonderschulung	02.03.2018			21'865.00	21'635.75	43'500.75
Elternbeiträge	02.02.2018			351.00	605.00	956.00

9. Bestandesrechnung 2017 - 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 Rückstellungen Laufende Rechnung				77'117.00	-77'117.00	0.00
Rückstellungen BVK-Sanierung Gemeinde				15'151.00	-15'151.00	0.00
Rückstellungen BVK-Sanierung LP/SL Kanton				61'966.00	-61'966.00	0.00

10. Abschreibungstabelle 2017

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	1'962'600.00	23'764.55	1'986'364.55	10	198'664.55		1'787'700.00
2.1146.01 Mobiliar	196'800.00	48'761.90	245'561.90	20	49'161.90		196'400.00
	2'159'400.00	72'526.45	2'231'926.45		247'826.45	0.00	1'984'100.00
Total Abschreibungen					247'826.45		

11. Einzelheiten zur internen Verzinsung 2017

Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH) Beschluss Schulpflege Nr. 245 vom 09.05.2017			
Gegenstand (§ 65 KSGH)		Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung)	Zinssatz %
Konto	Bezeichnung		
	keine interne Verzinsung		

12. Beteiligungsspiegel 2017 - 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)										
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 2017 - 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	56'067.00		Defizitgarantie
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Privatrechtliche Stiftung	90'696.65	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unter- deckung bei Auflösung der BVK	Deckungsgrad per 31.12.2017: 100.00%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)				
keine				

14. Verpflichtungskreditkontrolle 2017

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
			keine				

15. Inventarveränderungen 2017 (ab Fr. 1'000.--)

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Übertragung (-)	Inventar- Nummer
	2.211.3110.00	Data Quest AG, 1 iMac 27" Retina 5K	2'399.00		17/140464
	2.211.3110.00	Migros, Küchenmaterial	1'001.15		17/140470
	2.211.3110.00	Digitec AG, 2 Brother HL-L9200CDWT Laser-Drucker	1'198.00		17/140989
	2.211.3110.00	Stadelmann Maschinen AG, Technology Plasma 54 Kompressor	1'300.00		17/142490
	2.211.3110.00	Data Quest AG, 4 MacBook Pro 13,3"	7'156.00		17/144437
	2.211.3110.00	Data Quest AG, 2 iMac 21,5"	2'858.00		17/144437
	2.211.3110.00	Data Quest AG, 10 MacBook Air, 13,3"	13'590.00		17/144437
	2.211.3110.00	GRENKEFACTORING AG, 5 Paar Ringseile	2'750.00		17/145145
	2.211.3110.00	Live-Tec, Lichtanlage	2'406.00		17/144929
	2.211.3110.00	GRENKEFACTORING AG, Diverses Turnmaterial	1'397.90		17/145923
	2.211.3110.00	Data Quest AG, 1 MacBook Pro 13"	1'819.00		17/145928
	2.211.3110.00	Ch. Aerne Schul- und Bürobedarf, 5 Lumens Visualizer DC193	3'650.00		17/147625
	2.211.3110.00	Bernina Nähcenter GmbH, 2 Bernina Nähmaschinen Mod. 530	3'816.50		17/147701
	2.211.3110.00	CH. Aerne Schul- und Bürobedarf, 4 Panasonic Super Micro Systeme	1'396.00		17/147714
	2.217.3110.00	Frei Container-Service AG, 7 Container	2'928.15		17/143642
	2.218.3110.00	Sport-Thieme AG, Chilling Bag Würfel	1'031.00		17/147933
	2.217.5060.03	Mobil Werke AG, 4 Schülertische +4 Schülerstühle	1'740.10		17/143241
	2.217.5060.03	Mobil Werke AG, Diverses Schulmobiliar	41'278.35		17/144857
	2.217.5060.03	Novex AG, 16 Vierbeinstühle Girsberger YANOS	5'743.45		17/147201

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

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2017

Brütisellen, 09.03.2018

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 31.12.2017 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 31.12.2017 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisor
(Prüfungsleitung)



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte

18. Rechnungsabschiede 2017


Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2017
bestätigt:

Ort, Datum

Birmensdorf, 06. Februar 2018

Rechnungsführer / Unterschrift



JAHRESRECHNUNG 2017

ABSCHIED DER SEKUNDARSCHULPFLEGE

Die Sekundarschulpflege Birmensdorf-Aesch hat in ihrer Sitzung vom 13. März 2018 die Jahresrechnung 2017 auf der folgenden Basis genehmigt:

Laufende Rechnung

• Total Aufwand	Fr.	4'736'931.82
• Total Ertrag	Fr.	<u>6'150'210.13</u>
• Ertragsüberschuss	Fr.	<u>1'413'278.31</u>

Investitionsrechnung

• Total Ausgaben	Fr.	72'526.45
• Total Einnahmen	Fr.	<u>0.00</u>
• Nettoinvestitionen	Fr.	<u>72'526.45</u>

Bilanz

• Bilanzsumme	Fr.	5'443'089.99
• Eigenkapital	01.01.2017	Fr. 3'918'498.78
	Ertragsüberschuss 2017	Fr. <u>+ 1'413'278.31</u>
	31.12.2017	Fr. 5'331'777.09

Es ergeht die Empfehlung an die Kreisgemeindeversammlung vom 12. Juni 2018, der Jahresrechnung 2017 zuzustimmen.

Birmensdorf, 13. März 2018

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

Ruth Hofstetter-Kümmerli
Präsidentin



Brigitte Bernhard
Leiterin Schulverwaltung



Erläuterungen zur Jahresrechnung 2017 Begründungen der Abweichungen

Ergebnis / Gesamtbeurteilung

Die laufende Rechnung für das Kalenderjahr 2017 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'413'278.31 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 12'100.--. Die Rechnung schliesst somit um rund Fr. 1'400'000.-- besser ab. Der Gesamtaufwand 2017 beträgt Fr. 4'736'931.82 und liegt unter dem budgetierten Aufwand von Fr. 5'548'500.--. Der Gesamtertrag 2017 von Fr. 6'150'210.13 fiel um Fr. 613'000.-- höher aus als budgetiert.

Bereich Bildung:

Sekundarschule

Das Nettoergebnis im Sachgebiet Sekundarschule ist rund Fr. 320'000.-- besser ausgefallen als budgetiert. Der Gesamtaufwand 2017 liegt rund Fr. 70'000.-- unter dem letztjährigen. Praktisch alle Budgetpositionen wurden nicht vollumfänglich aufgebraucht. Die Vikariatskosten sind viel weniger hoch ausgefallen als geplant. Die Kosten für die Anschaffungen von Lehrmitteln und Schulmaterial entsprechen in etwa den budgetierten Ausgaben. Unsere Beiträge an kantonale Mittelschulen fielen auch tiefer aus als erwartet.

Tagesstruktur

Seit dem Schuljahr 2015/16 besteht die Möglichkeit, den Mittagstisch zu besuchen. Die geplanten Anschaffungen von Geschirr und Pfannen war noch nicht nötig. Der Einkauf von Lebensmitteln war höher als im Vorjahr aber noch deutlich unter dem Budget.

Musikschule

Wir sind der Musikschule Knonaueramt angeschlossen. Unser Kostenanteil von Fr. 56'000.-- (Vorjahr Fr. 63'000.--) liegt unter dem Budget.

Schulliegenschaften

Das Nettoergebnis bei den Schulliegenschaften ist gegenüber dem Budget um Fr. 80'000.-- besser ausgefallen. Der bauliche Unterhalt bei Gebäude und Anlagen fiel tiefer aus als geplant, da einige Arbeiten auf kommende Jahre verschoben wurden.

Volksschule Sonstiges

Der Bereich Volksschule Sonstiges schliesst um Fr. 54'000.-- besser ab als budgetiert. Unser Kostenanteil für den Schulpsychologischen Dienst berechnet sich nach dem tatsächlichen Gebrauch der Dienstleistungen. Dieser war tiefer als erwartet. Kosteneinsparungen gab es bei den Projektwochen und der Schulentwicklung.

Schulverwaltung

Das Nettoergebnis im Bereich Schulverwaltung fällt gegenüber dem Budget um Fr. 41'000.-- besser aus. Die erfreuliche Entwicklung bei der BVK-Sanierung hat auch hier zur positiven Rechnungsentwicklung beigetragen.

Sonderschulung

Die anfallenden Auslagen im Bereich Sonderschulung sind immer äusserst schwierig vorzusehen. Im Kalenderjahr 2017 bezahlten wir für unterschiedlichste Massnahmen an Sonderschulen und Institutionen total Fr. 416'000.-- (Vorjahr Fr. 319'000.--). Dieser Betrag liegt unter dem Budget von Fr. 550'000.--. Das gesamte Rechnungsergebnis im Bereich Sonderschulung ist um rund Fr. 250'000.-- besser ausgefallen als geplant. Die Kostenbeteiligung der Politischen Gemeinden hat zur Rechnungsverbesserung ebenfalls beigetragen.

Gemeindesteuern/Finanzausgleich

Das Nettoergebnis im Bereich Gemeindesteuern fällt um Fr. 564'000.-- besser aus als erwartet. Die ordentlichen Steuern Rechnungsjahr liegen rund Fr. 116'000.-- über dem budgetierten Ertrag. Die Steuern früherer Jahre sind rund Fr. 292'000.-- über dem Budget. Die Finanzausgleichsanteile entsprechen den Budgetzahlen.

Investitionen

Die Nettoinvestitionen 2017 betragen total Fr. 72'526.45 und liegen rund Fr. 280'000.-- unter dem Budget. Die geplanten Projekte Instandhaltung und Instandstellung konnte nur teilweise gestartet werden, da die Besprechungen und Verhandlungen mit der kantonalen Denkmalpflege noch nicht abgeschlossen sind.

Peter Zimmermann

15. Februar 2018