

Jahresrechnung 2016

Primarschule Birmensdorf

Abteilung	Schülerzahl	VZE
Kindergarten	157	38.45
Primarschule	389	

Datum:

Ablieferung an Vorsteherschaft

17. Februar 2017

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

21. März 2017

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission

24. März 2017

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

12. April 2017

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

13. Juni 2017

Jahresrechnung 2016

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, Stallikonerstrasse 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 2016 Haben	Soll	Voranschlag 2016 Haben	Soll	Rechnung 2015 Haben
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	11'149'864.68		11'478'900		10'426'908.86	
Total Ertrag		10'942'618.00		10'223'100		9'633'494.55
Aufwandüberschuss		207'246.68		1'255'800		793'414.31
Total 1	11'149'864.68	11'149'864.68	11'478'900	11'478'900	10'426'908.86	10'426'908.86
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Total Ausgaben	6'971'236.83		10'466'200		1'764'442.15	
Total Einnahmen		3'000'000.00		3'000'000		199'900.00
Nettoinvestitionen		3'971'236.83		7'466'200		1'564'542.15
Einnahmenüberschuss						
Total 2a	6'971'236.83	6'971'236.83	10'466'200	10'466'200	1'764'442.15	1'764'442.15
b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen	3'971'236.83		7'466'200		1'564'542.15	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		910'636.83		1'308'400		574'642.15
Aufwandüberschuss LR	207'246.68		1'255'800		793'414.31	
Finanzierungsfehlbetrag I		3'267'846.68		7'413'600		1'783'314.31
Finanzierungsüberschuss I						
Total 2b	4'178'483.51	4'178'483.51	8'722'000	8'722'000	2'357'956.46	2'357'956.46

1. Übersicht

RE Jahresuebersicht(LR) PS

Jahresübersicht Primarschule	Soll	Rechnung 2016 Haben	Soll	Voranschlag 2016 Haben	Soll	Rechnung 2015 Haben
3. Investitionen im Finanzvermögen						
a) Nettoveränderungen						
Ausgaben im Finanzvermögen (FV)					199'900.00	
Einnahmen im Finanzvermögen (FV)		3'213'000.00		3'216'200		199'900.00
Nettoveränderung	3'213'000.00		3'216'200			
Total 3a	3'213'000.00	3'213'000.00	3'216'200	3'216'200	199'900.00	199'900.00
b) Finanzierung II						
Nettoveränderung		3'213'000.00		3'216'200		
Finanzierungsfehlbetrag I	3'267'846.68		7'413'600		1'783'314.31	
Finanzierungsfehlbetrag II		54'846.68		4'197'400		1'783'314.31
Finanzierungsüberschuss II						
Total 3b	3'267'846.68	3'267'846.68	7'413'600	7'413'600	1'783'314.31	1'783'314.31
4. Bilanzübersicht						
Finanzvermögen	7'207'155.57				6'479'944.95	
Verwaltungsvermögen	8'045'400.00				4'984'800.00	
Fremdkapital		5'795'545.15				2'691'537.85
Verrechnungen						
Total Verpflichtungen f. Spezialfinanzie		2'370'000.00				1'570'000.00
Eigenkapital		7'087'010.42				7'203'207.10
Total 4	15'252'555.57	15'252'555.57			11'464'744.95	11'464'744.95

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Rechnung

PS R LR Arten 30,31,...

Nummer	Artengliederung Primarschule	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Laufende Rechnung	11'149'864.68	10'942'618.00	11'478'900	10'223'100	10'426'908.86	9'633'494.55
	Nettoergebnis		207'246.68		1'255'800		793'414.31
3	Aufwand	11'149'864.68		11'478'900		10'426'908.86	
30	Personalaufwand	2'514'062.00		2'437'900		2'474'123.95	
31	Sachaufwand	1'507'764.95		1'583'100		1'539'545.41	
32	Passivzinsen	69'820.45		129'200		74'884.35	
33	Abschreibungen	946'736.73		1'385'200		727'827.65	
35	Entschädigung für DL anderer Gemeinden	4'577'453.65		4'337'700		4'101'602.70	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	499'643.70		662'500		565'591.60	
37	Durchlaufende Beiträge	91'050.00					
38	Einlagen in Spezialfinanzierung/Fonds	800'000.00		800'000		800'000.00	
39	Interne Verrechnungen	143'333.20		143'300		143'333.20	
4	Ertrag		10'942'618.00		10'223'100		9'633'494.55
40	Steuern		8'133'588.05		7'655'200		7'918'144.00
42	Vermögenserträge		68'482.80		85'500		92'325.50
43	Entgelte		588'164.80		476'200		408'219.75
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		1'369.75		500		1'375.20
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		1'884'808.40		1'857'400		1'024'053.90
46	Beiträge mit Zweckbindung		31'821.00		5'000		46'043.00
47	Durchlaufende Beiträge		91'050.00				
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 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	11'149'864.68	10'942'618.00	11'478'900	10'223'100	10'426'908.86	9'633'494.55
	Nettoergebnis		207'246.68		1'255'800		793'414.31
0	Behörden und Verwaltung	6'485.40		11'500		6'011.40	
	Nettoergebnis		6'485.40		11'500		6'011.40
2	Bildung	8'954'323.70	792'514.20	8'860'400	646'300	8'543'893.81	641'663.65
	Nettoergebnis		8'161'809.50		8'214'100		7'902'230.16
4	Gesundheit	40'127.70		53'600		46'821.90	
	Nettoergebnis		40'127.70		53'600		46'821.90
5	Soziale Wohlfahrt	19'923.35	19'660.00	16'700	14'000	6'734.65	14'085.00
	Nettoergebnis		263.35		2'700		7'350.35
9	Finanzen und Steuern	2'129'004.53	10'130'443.80	2'536'700	9'562'800	1'823'447.10	8'977'745.90
	Nettoergebnis	8'001'439.27		7'026'100		7'154'298.80	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	11'149'864.68	11'149'864.68	11'478'900	10'223'100	10'426'908.86	10'426'908.86
	Nettoergebnis				1'255'800		
0	Behörden und Verwaltung	6'485.40		11'500		6'011.40	
	Nettoergebnis		6'485.40		11'500		6'011.40
11	Legislative	6'485.40		11'500		6'011.40	
	Nettoergebnis		6'485.40		11'500		6'011.40
3.011.3100.00	Drucksachen, Publikationen	4'080.40		3'500		3'334.10	
	(Abstimmungsmaterial, Inserate)						
3.011.3180.00	Buchprüfungskosten	2'405.00		8'000		2'677.30	
2	Bildung	8'954'323.70	792'514.20	8'860'400	646'300	8'543'893.81	641'663.65
	Nettoergebnis		8'161'809.50		8'214'100		7'902'230.16
200	Kindergarten	999'573.05		878'100		817'692.69	1'000.00
	Nettoergebnis		999'573.05		878'100		816'692.69
3.200.3020.00	Besoldungen Lehrpersonen					2'579.10	
3.200.3020.01	Besoldungen Lehrpersonen IF					22'437.70	
3.200.3030.00	Sozialleistungen	2'140.75		2'000		7'248.45	
3.200.3080.00	Vikariate	25'555.65		25'000		22'452.25	
3.200.3090.00	Allg. Personalaufwand	272.50		1'500		240.00	
3.200.3090.01	Weiterbildung Lehrpersonen	3'195.50		5'000		2'264.00	
3.200.3100.00	Lehrmittel + Schulmaterial	26'370.05		22'300		23'936.60	
3.200.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate	11'438.95		8'800		13'098.10	
3.200.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Apparate	670.10		700			
3.200.3170.00	Ausflüge + Veranstaltungen	1'932.05		2'600		8'417.05	
3.200.3190.00	Allg. Sachaufwand	221.35		800		84.00	
3.200.3510.00	Entschädigung an Kanton, Besoldungen	934'159.15		809'400		707'897.69	
3.200.3650.03	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-6'383.00				7'037.75	
3.200.4360.00	Rückerstattungen Dritter, Erwerbsersatz						1'000.00
210	Primarschule	3'769'513.50	69'350.00	3'778'500	52'200	3'731'431.48	104'266.55
	Nettoergebnis		3'700'163.50		3'726'300		3'627'164.93
3.210.3020.00	Besoldungen Lehrpersonen	138'590.55		127'700		188'789.65	
3.210.3020.01	Besoldungen Lehrpersonen IF					7'107.60	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.210.3020.02	Besoldungen Begabtenförderung	62'143.55		59'400		59'182.15	
3.210.3022.00	Hausämter	13'900.00		13'900		13'400.00	
3.210.3030.00	Sozialleistungen	40'770.55		39'100		53'316.70	
3.210.3080.00	Vikariate	17'153.35		35'000		37'459.45	
3.210.3090.00	Allg. Personalaufwand	2'950.85		2'000			
3.210.3090.01	Weiterbildung Lehrpersonen	16'899.10		25'000		15'901.00	
3.210.3090.04	Schulentwicklung Schulleitung	9'981.25		17'600		16'395.60	
3.210.3100.00	Verbrauchsmaterial Freifächer	159.10		2'700		1'816.80	
3.210.3101.00	Lehrmittel	36'884.15		44'000		35'488.85	
3.210.3102.00	Schulmaterial	100'577.45		118'700		112'151.42	
3.210.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate Einrichtungen	20'720.50		30'400		58'226.30	
3.210.3110.01	Anschaffung Informatik	35'703.20		33'500		33'575.20	
3.210.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Apparate Einrichtungen	11'114.00		15'200		11'863.05	
3.210.3150.01	Unterhalt Informatik	7'049.00		2'000		164.55	
3.210.3160.00	Miete/Leasing Kopierer	11'508.40		9'000		11'195.20	
3.210.3170.00	Schulreisen, Exkursionen	17'219.80		17'500		16'748.35	
3.210.3170.01	Klassenlager	12'621.95		32'000		21'064.65	
3.210.3170.02	Skilager	28'060.65		30'000		25'879.60	
3.210.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Freifachkurse)	13'205.00		16'800		31'514.65	
3.210.3190.00	Allg. Sachaufwand	3'812.95		4'000		2'100.25	
3.210.3510.00	Entschädigung an Kanton, Besoldungen	3'206'787.45		3'093'000		2'968'826.66	
3.210.3520.00	Schulgelder an andere Gemeinden					9'000.00	
3.210.3650.03	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-48'299.30				-9'736.20	
3.210.3900.00	Anteil Personalaufwand Mittagstisch	10'000.00		10'000		10'000.00	
3.210.4360.00	Rückerstattung Dritter (Elternbeiträge)		46'164.00		52'200		66'858.55
3.210.4610.00	Staatsbeiträge		23'186.00				37'408.00
213	Tagesstrukturen	572'598.90	428'588.95	598'400	360'200	509'481.75	253'856.00
	Nettoergebnis		144'009.95		238'200		255'625.75
3.213.3010.00	Besoldungen Mittagstisch	322'414.85		330'200		253'942.10	
3.213.3030.00	Sozialleistungen	48'576.55		58'200		40'487.45	
3.213.3090.00	Allg. Personalaufwand	1'742.15		6'000		29'702.40	
3.213.3100.00	Betriebskosten Mittagstisch	1'992.50		1'500		907.10	
3.213.3100.01	Mittagstisch Nahrungsmittel	127'781.55		114'300		93'889.90	
3.213.3100.02	Verbrauchsmaterial Mittagstisch	1'564.35		3'100		2'571.75	
3.213.3110.00	Anschaffungen Mobilien und Geräte	3'303.50		7'000		9'913.20	
3.213.3120.00	Wasser/Energie/Heizmaterial	2'359.40		7'000		3'626.35	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.213.3140.00	Baulicher Unterhalt	423.25		3'000		3'605.05	
3.213.3160.00	Mieten und Benützungskosten	32'640.00		32'700		32'640.00	
3.213.3180.00	Dienstleistungen Dritter (Reinigung/Telefon)	31'642.55		29'900		22'968.50	
3.213.3190.00	Allg. Sachaufwand			500			
3.213.3650.03	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-5'411.75				11'079.95	
3.213.3660.00	Beiträge an Private	3'570.00		5'000		4'148.00	
3.213.4360.00	Elternbeiträge, Rückerstattungen Dritter		418'588.95		350'200		243'856.00
3.213.4900.00	Anteil Personalaufwand Primarschule		10'000.00		10'000		10'000.00
214	Musikschule	206'161.20		184'000		190'411.50	
	Nettoergebnis		206'161.20		184'000		190'411.50
3.214.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte Einrichtungen	549.70		1'000			
3.214.3620.00	Beiträge an Musikschule Knonauseramt	204'474.00		181'000		188'965.00	
3.214.3620.01	Beiträge an MKA - Schulgelderlasse Musikschule	1'137.50		2'000		1'446.50	
217	Schulliegenschaften und -anlagen	897'294.70	60'837.00	907'600	73'000	911'953.50	96'570.10
	Nettoergebnis		836'457.70		834'600		815'383.40
3.217.3010.00	Besoldungen Hauswarte	236'408.20		240'400		218'468.15	
3.217.3030.00	Sozialleistungen	44'977.05		42'800		43'459.70	
3.217.3090.01	Weiterbildung/Allg. Personalaufwand	2'593.10		2'000		630.00	
3.217.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge	20'762.70		31'000		6'276.10	
3.217.3120.00	Wasser, ARA	22'417.25		21'000		22'705.50	
3.217.3120.01	Strom	35'719.00		35'000		36'292.30	
3.217.3120.02	Heizöl/Erdgas	54'489.40		80'000		70'252.45	
3.217.3130.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial	25'001.90		15'000		30'945.90	
3.217.3140.00	Baulicher Unterhalt Gebäude und Anlagen	192'270.80		197'900		242'204.90	
3.217.3150.00	Unterhalt Maschinen Geräte, Fahrzeuge	6'288.30		5'000		3'107.45	
3.217.3160.03	Mietzins Liegenschaften	13'954.00		14'200		13'954.00	
3.217.3180.00	Fahrzeugversicherungen	1'903.20		2'500		2'497.80	
3.217.3180.01	Dienstleistungen Dritter - Unterhalt	219'828.15		198'400		191'648.30	
3.217.3182.00	Sachversicherungen	12'363.90		12'500		12'569.15	
3.217.3183.00	Gebühren, Steuern und Abgaben	6'387.50		4'900		1'912.70	
3.217.3184.00	Entsorgung/Kompostierung Transport Mulden etc.	7'190.60		5'000		8'200.10	
3.217.3650.03	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-5'260.35				6'829.00	
3.217.4270.00	Mietzinsertrag Wohnungen		32'820.00		47'100		54'230.00
3.217.4340.00	Benützungsgebühren		1'900.00		200		1'900.00
3.217.4360.00	Rückerstattungen Dritter (Versicherungen etc.)		2'547.00				12'705.10

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.217.4360.02	Raummiete SPD		18'000.00		18'000		18'000.00
3.217.4361.00	Rückerstattungen Wohnungsnebenkosten		5'570.00		7'700		9'735.00
218	Volksschule Sonstiges	620'499.40	142'682.90	651'100	122'000	630'474.90	137'255.90
	Nettoergebnis		477'816.50		529'100		493'219.00
3.218.3010.00	Besoldung Schülertransport KIGA	30'603.40		30'000		31'219.10	
3.218.3010.01	Besoldung Schulsozialarbeit	96'612.45		97'100		99'095.45	
3.218.3020.00	Besoldungen Stützunterricht	18'931.30		22'300		18'397.90	
3.218.3020.01	Personalkosten SPD	179'880.75		175'500		183'719.90	
3.218.3030.00	Sozialleistungen	24'230.00		28'900		24'775.90	
3.218.3030.05	Sozialleistungen - SPD	38'398.65		33'700		40'572.85	
3.218.3090.00	Allg. Personalaufwand	5'369.00		6'500		8'482.35	
3.218.3090.01	Allg. Personalaufwand SPD	3'002.00		4'500		3'213.70	
3.218.3090.02	Weiterbildung SPD	675.00		1'200		535.00	
3.218.3100.00	Schüler- und Lehrerbibliothek Klassenserien	9'914.15		9'900		3'847.75	
3.218.3100.01	Büromaterial, Drucksachen SSA	1'926.50		3'400		1'590.85	
3.218.3101.01	Lehrmittel SPD	3'122.10		3'300		2'362.10	
3.218.3102.01	Betriebs- und Materialkosten SPD	4'199.60		5'500		3'818.55	
3.218.3110.01	Anschaffung Mobiliar, Geräte SPD u. Maschinen			3'000		1'273.45	
3.218.3130.00	Betriebskosten Schulbus (Benzin etc.)	6'686.10		7'900		5'870.10	
3.218.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	2'954.00		6'000		4'542.20	
3.218.3150.01	Unterhalt Mobiliar SPD	334.80		500		577.80	
3.218.3160.01	Miete Räumlichkeiten SPD	18'000.00		18'000		18'000.00	
3.218.3170.00	Spesen	2'124.00				1'800.00	
3.218.3170.01	Spesen SPD	1'449.75		2'000		1'594.10	
3.218.3180.00	Transportkosten Schüler	36'014.00		34'300		31'384.10	
3.218.3180.02	Taggeldversicherung LP Kanton	33'766.80		50'000		30'657.00	
3.218.3180.03	Dienstleistungen Dritter (SPD, Reinigung etc.)	3'813.80		3'800		3'813.80	
3.218.3183.00	Schulveranstaltungen, Silvester	21'346.00		23'000		35'605.55	
3.218.3184.02	Sachversicherungen	695.30		500		695.30	
3.218.3190.01	Krisenmanagement	887.75		3'000		887.75	
3.218.3510.00	Verkehrsinstruktion Kanton	8'536.50		9'000		8'895.50	
3.218.3520.00	Anteil Gemeindebibliothek	47'825.05		47'300		47'990.00	
3.218.3520.03	Anteil Hallenbadbenutzung	21'000.00		21'000		21'000.00	
3.218.3650.03	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-1'799.35				-5'743.15	
3.218.4360.00	Rückerstattungen Dritter (SPD)		6'500.00				
3.218.4360.01	Rückerstattungen Dritter		10'814.50				

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.218.4520.01	Beiträge von anderen Gemeinden SPD		125'368.40		122'000		137'255.90
219	Schulverwaltung	740'521.30	25'598.25	726'900	22'000	677'110.14	16'979.75
	Nettoergebnis		714'923.05		704'900		660'130.39
3.219.3000.01	Entschädigungen Behörde	159'548.20		169'900		165'498.20	
3.219.3000.02	Sitzungsgelder Kommissionen	20'430.00		20'000		13'890.00	
3.219.3010.01	Besoldungen Schulverwaltung	85'082.40		84'900		78'330.75	
3.219.3030.00	Sozialleistungen	38'883.00		34'700		37'089.25	
3.219.3090.00	Allg. Personalaufwand	14'854.65		14'300		12'204.25	
3.219.3090.01	Weiterbildung Behörde	825.00		2'000		50.00	
3.219.3090.02	Allg. Personalaufwand Sekretariat+Schulleitung	5'056.40		5'900		5'001.40	
3.219.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	8'873.55		8'000		10'483.10	
3.219.3110.00	Anschaffung Büromobiliar, Geräte	3'202.85		5'000		1'848.80	
3.219.3150.00	Unterhalt Mobiliar Maschinen, Geräte	5'801.35		7'300		4'377.60	
3.219.3170.00	Spesenentschädigungen Behörden Kommissionen	4'482.40		3'800		4'353.80	
3.219.3180.00	Dienstleistungen Dritter	49'140.85		51'700		26'119.75	
3.219.3180.01	Finanzplanung	3'980.45		4'600		4'423.55	
3.219.3180.02	Beratungshonorare/Rechtskosten	40'083.60		10'000		30'359.95	
3.219.3180.03	Nachführung Archiv	1'442.90		2'500		1'835.15	
3.219.3180.04	Inventarisierung Mobilien			1'500			
3.219.3182.00	Telefon, Porti, Gebühren Gesamter Schulbetrieb	14'403.10		13'000		14'176.55	
3.219.3190.01	Anlässe Behörde + Verwaltung	17'276.55		16'600		15'333.84	
3.219.3190.02	Mitgliederbeiträge, Spenden etc.	2'599.40		2'200		2'762.35	
3.219.3510.00	Entschädigung Kanton Lohnadministration	11'492.20		10'000		10'455.00	
3.219.3510.01	Entschädigung Kanton (Schulleitung)	209'594.85		209'000		186'535.95	
3.219.3520.00	Zentrale Finanzverwaltung	50'000.00		50'000		50'000.00	
3.219.3650.03	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-6'532.40				1'980.90	
3.219.4360.00	Rückerstattungen Dritter		5'168.25		2'000		3'089.75
3.219.4380.00	Eigenleistungen für Investitionen		20'430.00		20'000		13'890.00
220	Sonderschulung	1'148'161.65	65'457.10	1'135'800	16'900	1'075'337.85	31'735.35
	Nettoergebnis		1'082'704.55		1'118'900		1'043'602.50
3.220.3020.00	Besoldungen Lehrkräfte Therapien	314'007.10		261'600		305'550.65	
3.220.3020.07	Besoldungen Logopäden	328'324.90		280'600		279'847.45	
3.220.3030.00	Sozialleistungen	125'999.50		82'500		114'404.95	
3.220.3080.00	Vikariate	1'881.40		20'000			
3.220.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand Supervision	832.80		800		270.00	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.220.3090.01	Weiterbildung LP	2'861.00		2'800		3'817.50	
3.220.3100.00	Lehrmittel und Schulmaterial	6'635.00		6'500		7'489.20	
3.220.3100.01	Lehrmittel und Schulmaterial Psychomotorik	1'798.50		1'900		654.40	
3.220.3110.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate	1'673.10		1'000		119.85	
3.220.3160.00	Mieten und Benützungskosten			3'600			
3.220.3520.00	Beiträge an Gemeinden (Psychomotorik)					3'600.00	
3.220.3650.00	Beiträge an Sonderschulungen, Schulheime	344'811.55		400'000		331'892.75	
3.220.3650.01	Beiträge an therapeutische Massnahmen	25'876.00		73'000		28'077.50	
3.220.3650.02	Beiträge Private Sonstiges			1'500			
3.220.3650.03	Beiträge an private Institutionen (BVK-Sanierung)	-6'539.20				-386.40	
3.220.4330.00	Elternbeiträge an Sonderschulkosten		12'258.00		6'100		7'261.00
3.220.4360.00	Rückerstattungen Dritter		29'199.10		10'800		24'474.35
3.220.4520.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		24'000.00				
4	Gesundheit	40'127.70		53'600		46'821.90	
	Nettoergebnis		40'127.70		53'600		46'821.90
460	Schulgesundheitsdienst	40'127.70		53'600		46'821.90	
	Nettoergebnis		40'127.70		53'600		46'821.90
3.460.3010.01	Besoldungen Schularzt + Zahnprophylaxe	6'591.45		6'900		4'511.55	
3.460.3010.02	Besoldungen Laustanten	733.05		2'500		897.75	
3.460.3030.00	Sozialleistungen	983.65		1'000		583.15	
3.460.3130.00	Verbrauchsmaterial	3'699.35		3'500		2'755.90	
3.460.3180.00	Gutscheine Zahnarzt	27'208.20		35'700		31'820.55	
3.460.3180.02	Schularzt (vorher auf 3.460.3010.01)	912.00		4'000		6'253.00	
5	Soziale Wohlfahrt	19'923.35	19'660.00	16'700	14'000	6'734.65	14'085.00
	Nettoergebnis		263.35		2'700	7'350.35	
542	Kinderkrippen	19'923.35	19'660.00	16'700	14'000	6'734.65	14'085.00
	Nettoergebnis		263.35		2'700	7'350.35	
3.542.3010.00	Besoldungen	17'266.00		13'500		5'126.80	
3.542.3030.00	Sozialleistungen	1'432.70		1'000		440.70	
3.542.3090.00	Allgemeiner Personalaufwand	500.75		500		1'134.00	
3.542.3100.00	Förder- und Bastelmaterial	723.90		1'000		33.15	
3.542.3170.00	Auslagen und Veranstaltungen			700			
3.542.4320.00	Elternbeiträge		11'025.00		9'000		5'450.00

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.542.4610.00	Staatsbeiträge		8'635.00		5'000		8'635.00
9	Finanzen und Steuern	2'129'004.53	10'337'690.48	2'536'700	9'562'800	1'823'447.10	9'771'160.21
	Nettoergebnis	8'208'685.95		7'026'100		7'947'713.11	
900	Gemeindesteuern	172'963.40	8'169'250.85	235'000	7'693'600	164'965.30	7'956'231.70
	Nettoergebnis	7'996'287.45		7'458'600		7'791'266.40	
3.900.3290.00	Zinsausgaben	48'805.05		69'200		52'281.90	
3.900.3300.00	Abschreibungen und Erlasse	36'099.90		76'800		25'281.50	
3.900.3510.01	Entschädigung an den Kanton	2'197.45		15'000		3'508.10	
3.900.3520.01	Steuerbezugskosten	85'861.00		74'000		83'893.80	
3.900.4000.00	Ordentliche Steuern Rechnungsjahr (Jahresrechnung)		7'117'529.30		7'200'000		7'230'533.85
3.900.4002.00	Ordentliche Steuern früherer Jahre (SR-Abrechnungen)		752'163.35		461'000		495'159.85
3.900.4004.00	Quellensteuern, gem. Q-Abrechnung sowie separater VO		250'993.80		76'800		39'792.80
3.900.4006.00	Aktive Steuerauscheidungen		327'771.05		230'500		239'466.30
3.900.4007.00	Passive Steuerauscheidungen (Ertragsminderung)		-332'232.75		-307'400		-143'132.20
3.900.4008.00	Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderung)		-6'953.20		-13'400		-6'388.75
3.900.4009.00	Nach- und Strafsteuern		24'316.50		7'700		62'712.15
3.900.4210.00	Zinseinnahmen auf Gemeindesteuern		35'662.80		38'400		38'087.70
920	Finanzausgleich		1'735'440.00		1'735'400		886'798.00
	Nettoergebnis	1'735'440.00		1'735'400		886'798.00	
3.920.4520.00	Finanzausgleichsanteile		1'735'440.00		1'735'400		886'798.00
930	Einnahmenanteile		1'369.75		500		1'375.20
	Nettoergebnis	1'369.75		500		1'375.20	
3.930.4490.00	Anteil CO2-Abgabe		1'369.75		500		1'375.20
940	Kapitaldienst	21'021.10	133'333.20	60'000	133'300	22'602.45	133'341.00
	Nettoergebnis	112'312.10		73'300		110'738.55	
3.940.3180.00	Kapitalverwaltungskosten	5.70					
3.940.3220.00	Zinsen auf langfristigen Schulden	4'042.50		50'000			
3.940.3220.03	Zinsen Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf	16'972.90		10'000		22'602.45	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung

PS R LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Primarschule	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3.940.4210.00	Guthabenzinsen (Festgeld, Verzugszins)						7.80
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	
	Nettoergebnis		133'333.20		133'300		133'333.20
3.942.3920.00	Interne Zinsen (Finanzvermögen)	133'333.20		133'300		133'333.20	
990	Abschreibungen	910'636.83		1'308'400		575'646.15	
	Nettoergebnis		910'636.83		1'308'400		575'646.15
3.990.3300.00	Abschreibungen Debitorenverluste					1'004.00	
3.990.3310.00	Ordentliche Abschreibungen	910'636.83		1'308'400		574'642.15	
	Verwaltungsvermögen						
995	Neutrale Aufwendungen u. Erträge	800'000.00		800'000		800'000.00	
	Nettoergebnis		800'000.00		800'000		800'000.00
3.995.3800.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen (Vorfinanzierung)	800'000.00		800'000		800'000.00	
996	Neubewertung Grundeigentum Finanzvermöge	91'050.00	91'050.00				
3.996.3709.00	Einlage in Eigenkapital	91'050.00					
3.996.4700.00	Bewertungsgewinne		91'050.00				
999	Abschluss LR		207'246.68				793'414.31
	Nettoergebnis	207'246.68				793'414.31	
3.999.9121.00	Aufwandüberschuss		207'246.68				793'414.31

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Rechnung

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

Nummer	Artengliederung Primarschule	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	10'184'236.83	6'213'000.00	10'466'200	6'216'200	1'964'342.15	399'800.00
	Nettoergebnis		3'971'236.83		4'250'000		1'564'542.15
5	Ausgaben im Verwaltungsvermögen (VV)	6'971'236.83		10'466'200		1'764'442.15	
50	Sachgüter	6'971'236.83		10'466'200		1'764'442.15	
6	Einnahmen im Verwaltungsvermögen (VV)		3'000'000.00		3'000'000		199'900.00
60	Abgang von Sachgütern						199'900.00
66	Beiträge mit Zweckbindung		3'000'000.00		3'000'000		
7	Ausgaben im Finanzvermögen (FV)	3'213'000.00				199'900.00	
70	Erwerb, Veränderung von Grundeigentum					199'900.00	
79	Buchgewinne-Uebertragungen	3'213'000.00					
8	Einnahmen im Finanzvermögen (FV)		3'213'000.00		3'216'200		199'900.00
80	Verkauf, Veränderung von Grundeigentum		3'213'000.00		3'216'200		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 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	13'184'236.83	13'184'236.83	10'466'200	6'216'200	2'164'242.15	2'164'242.15
	Nettoergebnis				4'250'000		
2	Bildung	6'971'236.83	3'000'000.00	10'466'200	3'000'000	1'764'442.15	199'900.00
	Nettoergebnis		3'971'236.83		7'466'200		1'564'542.15
217	Schulliegenschaften und -anlagen	6'971'236.83	3'000'000.00	10'466'200	3'000'000	1'764'442.15	199'900.00
3.217.5000.00	Grundstücke	3'213'000.00		3'216'200			
3.217.5030.05	Planungskredit Neubau Schulhaus	10'413.95				13'890.00	
3.217.5030.08	Neubau Schulhaus Haldenacher	3'671'037.78		7'000'000		1'746'649.70	
3.217.5030.10	Planungskredit Sanierung SH Reppisch/Letten	76'785.10		250'000		3'902.45	
3.217.6030.00	Überbaute Liegenschaften						199'900.00
3.217.6620.00	Beiträge anderer Gemeinden		3'000'000.00		3'000'000		
9	Finanzen und Steuern	6'213'000.00	10'184'236.83		3'216'200	399'800.00	1'964'342.15
	Nettoergebnis	3'971'236.83		3'216'200		1'564'542.15	
942	Grundeigentum Finanzvermögen		3'213'000.00		3'216'200	199'900.00	199'900.00
3.942.7020.00	Überbaute Liegenschaften					199'900.00	
3.942.8010.00	Nichtüberbaute Liegenschaften		3'213'000.00		3'216'200		
3.942.8020.00	Überbaute Liegenschaften						73'000.00
3.942.8920.00	Buchverluste z.L. Laufende Rechnung						126'900.00
999	Abschluss	6'213'000.00	6'971'236.83			199'900.00	1'764'442.15
3.999.5900.00	Passivierte Einnahmen	3'000'000.00				199'900.00	
3.999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		6'971'236.83				1'764'442.15
3.999.7910.00	Abgang Sachwertanlagen Finanzvermögen	3'213'000.00					

7. Bilanzzusammenzug 2016

Jahresrechnung
Primarschule

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
11'464'744.95		Gesamtaktiven			15'252'555.57	
	11'464'744.95	Gesamtpassiven				8'165'545.15
		Kapitalkonto				
		Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		7'203'207.10		
		Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr				
		Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr Kto. 990.3330				
		Bewertungsgewinn Neubewertung Liegenschaften Finanzvermögen		91'050.00		
		Ertragsüberschuss Laufende Rechnung				
		Aufwandüberschuss Laufende Rechnung		207'246.68		
		Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		7'087'010.42		7'087'010.42
		Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr				
11'464'744.95	11'464'744.95				15'252'555.57	15'252'555.57

7. Bilanzzusammenzug

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

Konto	Bestandesrechnung S/H getrennt Primarschule	01. Januar 2016	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2016
1	Aktiven	11'464'744.95	13'606'581.60	9'818'770.98	15'252'555.57
10	Finanzvermögen	6'479'944.95	6'635'344.77	5'908'134.15	7'207'155.57
100	Flüssige Mittel		4'950'000.00	1'225'133.10	3'724'866.90
101	Guthaben	419'344.95	1'585'709.07	1'470'001.05	535'052.97
102	Anlagen	6'060'600.00	91'050.00	3'213'000.00	2'938'650.00
103	Transitorische Aktiven		8'585.70		8'585.70
11	Verwaltungsvermögen	4'984'800.00	6'971'236.83	3'910'636.83	8'045'400.00
114	Sachgüter	4'984'800.00	6'971'236.83	3'910'636.83	8'045'400.00
2	Passiven	11'464'744.95	23'943'858.78	20'156'048.16	15'252'555.57
20	Fremdkapital	2'691'537.85	20'967'951.23	17'863'943.93	5'795'545.15
200	Laufende Verpflichtungen	2'304'276.60	16'004'523.23	17'668'805.43	639'994.40
202	Langfristige Schulden		4'950'000.00		4'950'000.00
204	Rückstellungen	369'816.90		177'694.15	192'122.75
205	Transitorische Passiven	17'444.35	13'428.00	17'444.35	13'428.00
21	Verrechnungen		5'413.55	5'413.55	
218	Übrige Verrechnungskonten		5'413.55	5'413.55	
22	Verpflichtungen f. Spezialfinanzierungen	1'570'000.00	800'000.00		2'370'000.00
228	Verpflichtungen f. Spezialfinanzierungen	1'570'000.00	800'000.00		2'370'000.00
23	Eigenkapital	7'203'207.10	91'050.00	207'246.68	7'087'010.42
239	Eigenkapital	7'203'207.10	91'050.00	207'246.68	7'087'010.42
29	Hilfskonten		2'079'444.00	2'079'444.00	
291	Hilfskonten		2'079'444.00	2'079'444.00	

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

PS BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Primarschule	01. Januar 2016	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2016
1	Aktiven	11'464'744.95	13'606'581.60	9'818'770.98	15'252'555.57
10	Finanzvermögen	6'479'944.95	6'635'344.77	5'908'134.15	7'207'155.57
100	Flüssige Mittel		4'950'000.00	1'225'133.10	3'724'866.90
1002	Banken		4'950'000.00	1'225'133.10	3'724'866.90
3.1002.01	ZKB Zürich 1100-6397.036		4'950'000.00	1'225'133.10	3'724'866.90
101	Guthaben	419'344.95	1'585'709.07	1'470'001.05	535'052.97
1010	Vorschüsse		400.00	400.00	
3.1010.04	Vorschüsse		400.00	400.00	
1011	Kontokorrente		45'310.67		45'310.67
3.1011.10	Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf		45'310.67		45'310.67
1012	Restanzen Steuern	336'875.60	947'003.50	914'243.30	369'635.80
3.1012.03	Restanzen Steuern 2003	944.35	47.10	944.35	47.10
3.1012.04	Restanzen Steuern 2004	543.85	438.20	543.85	438.20
3.1012.05	Restanzen Steuern 2005	141.45		141.45	
3.1012.06	Restanzen Steuern 2006	172.40		172.40	
3.1012.07	Restanzen Steuern 2007	502.40	481.35	502.40	481.35
3.1012.08	Restanzen Steuern 2008	1'037.60		1'037.60	
3.1012.09	Restanzen Steuern 2009	720.65	259.10	720.65	259.10
3.1012.10	Restanzen Steuern 2010	5'334.50	1'392.90	5'334.50	1'392.90
3.1012.11	Restanzen Steuern 2011	31'251.20	4'989.10	31'251.20	4'989.10
3.1012.12	Restanzen Steuern 2012	57'279.65	23'651.50	57'279.65	23'651.50
3.1012.13	Restanzen Steuern 2013	34'125.70	11'622.25	34'125.70	11'622.25
3.1012.14	Restanzen Steuern 2014	-245'245.30	324'085.25		78'839.95
3.1012.15	Restanzen Steuern 2015	450'067.15		782'189.55	-332'122.40
3.1012.16	Restanzen Steuern 2016		580'036.75		580'036.75
1015	Debitoren Guthaben	82'469.35	592'994.90	555'357.75	120'106.50
3.1015.02	Debitoren Fakturierung	82'469.35	592'658.40	555'357.75	119'770.00

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

PS BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Primarschule	01. Januar 2016	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2016
3.1015.03	Debitoren Allgemein		336.50		336.50
102	Anlagen	6'060'600.00	91'050.00	3'213'000.00	2'938'650.00
1023	Grundeigentum	6'060'600.00	91'050.00	3'213'000.00	2'938'650.00
3.1023.01	Nichtüberbaute Liegenschaften	6'060'600.00	91'050.00	3'213'000.00	2'938'650.00
103	Transitorische Aktiven		8'585.70		8'585.70
1030	Transitorische Aktiven		8'585.70		8'585.70
3.1030.01	Transitorische Aktiven		8'585.70		8'585.70
11	Verwaltungsvermögen	4'984'800.00	6'971'236.83	3'910'636.83	8'045'400.00
114	Sachgüter	4'984'800.00	6'971'236.83	3'910'636.83	8'045'400.00
1140	Grundstücke		3'213'000.00	321'300.00	2'891'700.00
3.1140.00	Grundstücke		3'213'000.00	321'300.00	2'891'700.00
1141	Tiefbauten	12'200.00		1'300.00	10'900.00
3.1141.01	Tiefbauten	12'200.00		1'300.00	10'900.00
1143	Hochbauten	4'823'800.00	3'758'236.83	3'558'236.83	5'023'800.00
3.1143.01	Hochbauten	4'823'800.00	3'758'236.83	3'558'236.83	5'023'800.00
1146	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	148'800.00		29'800.00	119'000.00
3.1146.01	Mobiliar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge	148'800.00		29'800.00	119'000.00

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

PS BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Primarschule	01. Januar 2016	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2016
2	Passiven	11'464'744.95	23'943'858.78	20'156'048.16	15'252'555.57
20	Fremdkapital	2'691'537.85	20'967'951.23	17'863'943.93	5'795'545.15
200	Laufende Verpflichtungen	2'304'276.60	16'004'523.23	17'668'805.43	639'994.40
2000	Kreditoren	717'041.20	14'586'020.83	14'663'473.63	639'588.40
3.2000.00	Kreditoren PS (Abacus)	717'041.20	10'858'337.18	10'935'789.98	639'588.40
3.2000.02	Sozialversicherungen (AHV/ALV)		272'324.30	272'324.30	
3.2000.03	BVK Personalvorsorge Kanton Zürich		328'670.45	328'670.45	
3.2000.04	Unfallversicherung (UVG)		79'494.70	79'494.70	
3.2000.09	Kontrollkonto Zahlungen		3'047'194.20	3'047'194.20	
2006	Kontokorrente	1'586'683.50	1'413'316.50	3'000'000.00	
3.2006.08	Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf	1'586'683.50	1'413'316.50	3'000'000.00	
2009	Uebrige laufende Verpflichtungen	551.90	5'185.90	5'331.80	406.00
3.2009.02	Lohnpfändungen		3'756.90	3'756.90	
3.2009.03	Abzug Q-Steuer	551.90	1'429.00	1'574.90	406.00
202	Langfristige Schulden		4'950'000.00		4'950'000.00
2021	Langfristige Darlehen		4'950'000.00		4'950'000.00
3.2021.01	Darlehen ZKB, 01.12.2016-01.12.2028, 0.980%		4'950'000.00		4'950'000.00
204	Rückstellungen	369'816.90		177'694.15	192'122.75
2040	Rückstellungen LR	369'816.90		177'694.15	192'122.75
3.2040.01	Rückstellungen Laufende Rechnung	369'816.90		177'694.15	192'122.75
205	Transitorische Passiven	17'444.35	13'428.00	17'444.35	13'428.00
2050	Transitorische Passiven	17'444.35	13'428.00	17'444.35	13'428.00
3.2050.01	Transitorische Passiven	17'444.35	13'428.00	17'444.35	13'428.00

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

PS BR detailliert (S/H)

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Primarschule	01. Januar 2016	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2016
21	Verrechnungen		5'413.55	5'413.55	
218	Übrige Verrechnungskonten		5'413.55	5'413.55	
2189	Übrige Verrechnungen		5'413.55	5'413.55	
3.2189.02	Durchgangsgebühren		1'620.55	1'620.55	
3.2189.03	Diverses Primarschule (Kasse)		3'793.00	3'793.00	
22	Verpflichtungen f. Spezialfinanzierungen	1'570'000.00	800'000.00		2'370'000.00
228	Verpflichtungen f. Spezialfinanzierungen	1'570'000.00	800'000.00		2'370'000.00
2282	Vorfinanzierungen	1'570'000.00	800'000.00		2'370'000.00
3.2282.01	Vorfinanzierung Schulhausneubau	1'570'000.00	800'000.00		2'370'000.00
23	Eigenkapital	7'203'207.10	91'050.00	207'246.68	7'087'010.42
239	Eigenkapital	7'203'207.10	91'050.00	207'246.68	7'087'010.42
2390	Eigenkapital	7'203'207.10	91'050.00	207'246.68	7'087'010.42
3.2390.01	Eigenkapital	7'203'207.10	91'050.00	207'246.68	7'087'010.42
29	Hilfskonten		2'079'444.00	2'079'444.00	
291	Hilfskonten		2'079'444.00	2'079'444.00	
2912	LOHN Hilfskonten		2'079'444.00	2'079'444.00	
1.2912.00	Lohn Durchlaufskonto		2'079'444.00	2'079'444.00	

9. Bestandesrechnung 2016 - 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				82'469.35	44'460.65	119'770.00
Elternbeiträge MiTTi	18.09.2015			758.00	758.00	0.00
Elternbeiträge MiTTi	14.11.2015			1'152.00	1'152.00	0.00
Elternbeitrag MiTTi	19.11.2015			1'000.00	1'000.00	0.00
Elternbeiträge Sonderschulung	19.12.2015			670.00	670.00	0.00
Elternbeiträge MiTTi	21.01.2016			49'854.00	-48'934.00	920.00
Diverse, Rückerstattungen Dritter	29.01.2016			1'408.30	-1'408.30	0.00
Elternbeiträge Sonderschulung	31.01.2016			710.00	-710.00	0.00
Elternbeiträge MiTTi	31.01.2016			1'046.00	-1'046.00	0.00
Kantonale Lehrmittelverlag St. Gallen, Projekt Leselupe	31.01.2016			11'566.15	-11'566.15	0.00
Pachtzins 2015	31.01.2016			2'000.00	-2'000.00	0.00
Schule Utikon, Schlusszahlung SPD	31.01.2016			11'954.90	-11'954.90	0.00
Verein Elternforum Birmensdorf, Rückerstattung	31.01.2016			350.00	-350.00	0.00
Elternbeiträge MiTTi	18.06.2016			0.00	1'742.00	1'742.00
Elternbeitrag Sonderschulung	15.08.2016			0.00	110.00	110.00
Elternbeitrag MiTTi	20.08.2016			0.00	1'196.00	1'196.00
Elternbeitrag Sonderschulung	27.10.2016			0.00	120.00	120.00
Elternbeiträge MiTTi	13.11.2016			0.00	5'892.00	5'892.00
Elternbeitrag Sonderschulung	25.11.2016			0.00	110.00	110.00
Elternbeitrag Sonderschulung	21.12.2016			0.00	310.00	310.00
Elternbeitrag Sonderschulung	22.12.2016			0.00	240.00	240.00
Elternbeiträge SPGR+	23.01.2017			0.00	4'050.00	4'050.00
Elternbeiträge Sonderschulung	12.02.2017			0.00	920.00	920.00
Elternbeiträge MiTTi/Sonderschulung	13.02.2017			0.00	1'120.00	1'120.00
Elternbeiträge MiTTi	16.02.2017			0.00	101'336.00	101'336.00
Elternbeitrag Sonderschulung	18.02.2017			0.00	390.00	390.00
Elternbeitrag MiTTi	08.03.2017			0.00	1'314.00	1'314.00
3.1015.03 Debitoren Allgemein				0.00	336.50	336.50
Diversey Europe, GU 152873169	24.01.2017			0.00	224.70	224.70
Rohrer Tobias, Barauslagen	02.02.2017			0.00	111.80	111.80

9. Bestandesrechnung 2016 - 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				369'816.90	-177'694.15	192'122.75
	Rückstellungen BVK-Sanierung Gemeinde				118'289.90	-58'051.15	60'238.75
	Rückstellungen BVK-Sanierung LP/SL Kanton				251'527.00	-119'643.00	131'884.00

9. Bestandesrechnung 2016 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 2016

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung Rechnungsjahr	%	Abschreibungen		Buchwert Ende Rechnungsjahr
					ordentliche	zusätzliche	
114 Sachgüter							
3.1140.00 Grundstücke	0.00	3'213'000.00	3'213'000.00	10	321'300.00		2'891'700.00
3.1141.01 Tiefbauten	12'200.00	0.00	12'200.00	10	1'300.00		10'900.00
3.1143.01 Hochbauten	4'823'800.00	758'236.83	5'582'036.83	10	558'236.83		5'023'800.00
3.1146.01 Mobiliar	148'800.00	0.00	148'800.00	20	29'800.00		119'000.00
	4'984'800.00	3'971'236.83	8'956'036.83		910'636.83	0.00	8'045'400.00
Total Abschreibungen					910'636.83		

Beschluss Schulpflege Nr. 194 vom 7. Juni 2016

17.02.2017

12. Beteiligungsspiegel 2016 - Einzelheiten zu den Beteiligungen

Name Sitz	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Rechnungs- legungsnorm	Spezifische Risiken
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)										
keine										
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)										
keine										
Anschlussverträge										
keine										

13. Gewährleistungsspiegel 2016 - 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	204'474.00		Defizitgarantie
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Privatrechtliche Stiftung	328'670.45	Vertraglicher Anschluss an die BVK Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Auflösung der BVK Eventualverpflichtung Fr. 290'762.77 (nur Personal Gemeinde)	Deckungsgrad per 31.12.2016: 99.40%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
keine				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)				
keine				

14. Kontrolle der Verpflichtungskredite 2016

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	617'916.53		+ 132'083.47		22.11.2016 GV
10.06.2014 GV	650'000.00	B	3.217.5030.05	(inkl. Ausarbeitung Bauprojekt)	530'488.65		+ 119'511.35		22.11.2016 GV
					1'148'405.18		+ 251'594.82		
08.03.2015 UA	13'630'000.00	B	3.217.5030.08	Neubau Schulhaus Haldenacher	5'417'687.48		+ 8'212'312.52		
08.03.2015 UA	3'216'000.00	B	3.217.5000.00	Übertragung Land vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen	3'213'000.00		+ 3'000.00		

GV = Gemeindeversammlung
UA = Urnenabstimmung

15. Inventarveränderungen 2016 (ab Fr. 1'000.--)

Kontonummer		Kreditbezeichnung	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung	Veräusserung Uebertragung	Inventar-Nummer
	3.200.3110.00	ABA Arbeitsheim, Kindergartenstühle + Spieltische	4'687.50		16/133282
	3.200.3110.00	IKEA AG, Mobiliar	1'476.75		16/133701
	3.200.3110.00	Constri AG, Lern- und Spielartikel	1'501.30		16/133929
	3.210.3110.00	Walter Rüegg AG, Workerbox Alu-Riffelblech	1'551.40		16/132042
	3.210.3110.00	Oeschger AG, Diverse Maschinen und Geräte	1'446.20		16/133596
	3.210.3110.00	Oeschger AG, 7 Einsäulen-Hocker	1'296.45		16/134920
	3.210.3110.00	Alder + Eisenhut, 3 Schul- und Vereinsbarren	8'700.00		16/137849
	3.210.3110.00	Alder + Eisenhut, 4 Leicht-Turnmatten	1'476.05		16/137849
	3.210.3110.00	Alder + Eisenhut, 3 Niedersprungmatten	2'397.00		16/137849
	3.210.3110.01	Tomac Computer, 120 iPads Wi-Fi	25'920.00		16/130140
	3.210.3110.01	Tomac Computer, 3 Macbooks Pro 13"	3'309.25		16/130549
	3.210.3110.01	Tomac Computer, 6 Apple Airports	1'264.10		16/130769
	3.210.3110.01	Tomac Computer, Macbook Pro 13"	1'294.30		16/133693
	3.210.3110.01	Tomac Computer, Macbook Pro 13"	1'304.55		16/133694
	3.210.3110.01	Tomac Computer, 3 Duplex-Farbdrucker	1'023.15		16/134944
	3.210.3110.01	Tomac Computer, 3 Duplex-Farbdrucker	1'023.15		16/136027
	3.217.3110.00	Garage Illi AG, Toyota Proace Van H1 SWB 1.6 D	17'113.00		16/130304
	3.217.3110.00	Gloor AF Motorgeräte, Salzstreuer	1'378.00		16/130398
	3.219.3110.00	AVS Systeme AG, Präsentations-Bildschirm	2'516.30		16/138193
	3.220.3110.00	Embru-Werke, Tisch	1'180.45		16/134910

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2016

Brüttsellen, 10.03.2017

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 31.12.2016 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 31.12.2016 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

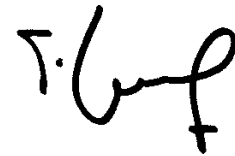
18. Rechnungsabschiede 2016

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2016
bestätigt:

Ort und Datum

Birmensdorf, 17. Februar 2017

Rechnungsführer / Unterschrift

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

18. Rechnungsabschiede 2016

Abschied der Primarschulpflege Birmensdorf

Die Primarschulpflege Birmensdorf hat die Jahresrechnung 2016 der Primarschulgemeinde Birmensdorf geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 11'149'864.68 und einem Ertrag von Fr. 10'942'618.00 mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 207'246.68** ab.

Die Investitionsrechnung zeigt beim Verwaltungsvermögen bei Ausgaben von Fr. 6'971'236.83 und Einnahmen von Fr. 3'000'000.00 eine Nettoinvestitionen von Fr. 3'971'236.83.

Die Investitionsrechnung im Finanzvermögen zeigt bei Ausgaben von Fr. 0.00 und Einnahmen von Fr. 3'213'000.00 eine Nettoveränderung von Fr. 3'213'000.00

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 15'252'555.57 aus.

Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 207'246.68 und dem Gewinn aus der Neubewertung Liegenschaften Finanzvermögen von Fr. 91'050.00 vermindert sich das Eigenkapital von Fr. 7'203'207.10 auf Fr. 7'087'010.42

Die Primarschulpflege Birmensdorf beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2016 zu genehmigen.

Birmensdorf, 21. März 2017

PRIMARSCHULPFLEGE BIRMENSODRF

Der Präsident:

Der Finanzvorsteherin:

ERKLÄRUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION ZUR JAHRESRECHNUNG 2016 DER PRIMARSCHULGEMEINDE BIRMENS DORF

Organisation	<i>Primarschulgemeinde Birmensdorf</i>
Jahresrechnung	2016

1. Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Primarschulgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2016 der Primarschulgemeinde zu genehmigen.

Die Jahresrechnung weist folgende Grunddaten aus:

• Erfolgsrechnung:	Aufwand	CHF	11'149'864.68
	Ertrag	CHF	<u>10'942'618.00</u>
	Aufwandüberschuss	CHF	207'246.68
• Investitionsrechnung VV:	Ausgaben	CHF	6'971'236.83
	Einnahmen	CHF	<u>3'000'000.00</u>
	Nettoinvestition	CHF	3'971'236.83
• Eigenkapitalentnahme:		CHF	207'246.68

2. Finanzpolitische Prüfung

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

3. Finanztechnische Prüfung

- Die RPK hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- Die finanztechnische Prüfung hat ergeben, dass die Rechnungsführung und Rechnungslegung den gesetzlichen Vorschriften sowie der Gemeindeordnung und Regelungen der Primarschulgemeinde Birmensdorf entsprechen.

Birmensdorf, 12. April 2017

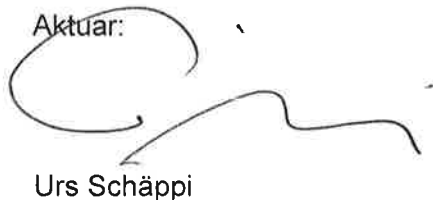
RECHNUNGSPRÜFUNGS-KOMMISSION

Präsident:



Christian Daerliker

Aktuar:



Urs Schächli

Kommentar Rechnung 2016

Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 11'149'864.68 und einem Ertrag von Fr. 10'942'618.00 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 207'246.68 ab.

Budgetiert für das Jahr 2016 war ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'255'800.00. Damit schliesst die Laufende Rechnung um Fr. 1'048'553.32 besser ab als budgetiert.

Ein Grund für den tieferen Aufwandüberschuss sind die höheren Steuereinnahmen, tiefere Finanzierung / Kreditaufnahme als budgetiert notwendig, durch den von der Politischen Gemeinde Birmensdorf getätigte überschrieb aus den Grundstückssteuern, der an der Urne bewilligte Kredit von Fr. 3.0 Millionen.

Zunahme der Personalkosten in der Primarschule

Aufgrund der Vorgaben des Volksschulamtes wurden 34.11 VZE (Vollzeitstellen) budgetiert, effektiv waren es aber wegen höherer Schülerzahlen 38.45 VZE.

Kindergarten

Im Kindergarten musste eine zusätzliche Stelle geschaffen werden, da durch die vielen Neueintritte die Eröffnung eines achten Kindergartens notwendig machte. Dadurch sind in den meisten Bereichen des Kindergartens höhere Kosten entstanden, wie die Ausstattung etc.

Primarschule

Die Primarschule konnte weitgehend so geführt werden, dass sie die budgetierten Kosten nicht überschreiten mussten, da es keine wesentlichen Veränderungen gab.

Tagesstrukturen

Obwohl die Tagesstrukturen einen Zuwachs an Kindern zu verzeichnen hat, konnte das geplante Budget dank den getätigten Tarifierungsanpassungen eingehalten werden.

Schulliegenschaften

Bei den Schulliegenschaften waren die Ausgaben im Rahmen des budgetierten Aufwandes geblieben.

Ausblick

Durch die geplante Sanierung des Schulhauses Reppisch, welche schon länger angedacht wurde und nun notwendig wird, sowie der geplante Umbau im Schulhaus Letten für die Tagesstrukturen (Planungskredite wurden im Rahmen des Budget 2017 bewilligt), kommen noch einige Kosten auf die Primarschule zu. Jedoch ist langfristig das Ziel mit diesen Massnahmen Kosten zu sparen, mit dem geplanten Umbau für die Tagesstruktur, da so dazu gemietete Räumlichkeiten nicht mehr benötigt würden.

Das neue Gemeindegesetz und die geplante neue Geschäftsordnung der Primarschule ist eine Herausforderung, die es sich in naher Zukunft zu Stellen gibt.

Jacqueline Lieberherr / 26.2.2017

Ressort Finanzen