

# Jahresrechnung 2012

## Primarschulgemeinde

8418 Schlatt

	Lehrstellen	Schülerzahl
Grundstufe	2.48	44
Primarstufe	4.5	57

Ablieferung an Vorsteherschaft 20.03.2013

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft 25.03.2013

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission 20.03.2013

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

# Jahresrechnung 2012

Primarschulgemeinde Schlatt

8418 Schlatt

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 - 14
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	15 - 16
7. Bilanzzusammenzug	17 - 18
8. Bestandesrechnung - Einzelkonten	19 - 20
9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden	21 - 22
10. Abschreibungstabelle	23 - 24
11. Interne Verzinsung - Einzelheiten	25
12. Beteiligungsspiegel	26
13. Gewährleistungsspiegel	27
14. Verpflichtungskreditkontrolle	28
15. Inventarveränderungen	29
16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds	30
17. Prüfbericht	31 ff.
18. Rechnungsabschiede	ff.

Finanzvorstand: Hans-Ueli Keller

Rechnungsführer / Rechnungsstelle: Peter Leemann, Gemeindeschreiber

Amtskaution / Kautionsschein:

Telefon: 052 363 14 88

Rechnung 2011		Voranschlag 2012			Rechnung 2012	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
1'334'789.72		1'696'000		<b>1. Laufende Rechnung</b>		
	1'343'455.72		1'696'000	Total Aufwand	1'835'419.67	
8'666.00				Total Ertrag		1'844'979.07
1'343'455.72	1'343'455.72	1'696'000	1'696'000	Aufwandüberschuss	9'559.40	
				Ertragsüberschuss	1'844'979.07	1'844'979.07
23'581.05		155'000		<b>2. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>		
	23'581.05		155'000	<b>a) Nettoinvestitionen</b>		
23'581.05	23'581.05	155'000	155'000	Total Ausgaben	169'787.25	
				Total Einnahmen		169'787.25
				<b>Nettoinvestitionen</b>		
				<b>Einnahmenüberschuss</b>	169'787.25	169'787.25
23'581.05		155'000		<b>b) Finanzierung I</b>		
	135'307.70		149'900	Nettoinvestitionen	169'787.25	
				Einnahmenüberschuss		146'513.95
	8'666.00		5'100	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		
120'392.65				Abschreibungen Bilanzfehlbetrag		
143'973.70	143'973.70	155'000	155'000	Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung		9'559.40
				Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		13'713.90
				<b>Finanzierungsfehlbetrag I</b>		
				<b>Finanzierungsüberschuss I</b>	169'787.25	169'787.25

Rechnung 2011		Voranschlag 2012			Rechnung 2012		
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben	
				<b>3. Investitionen im Finanzvermögen</b>			
		47'000			<b>a) Nettoveränderung</b>		
	35'396.10				Total Ausgaben	39'492.60	
35'396.10			47'000		Total Einnahmen		39'492.60
35'396.10	35'396.10	47'000	47'000	Nettoveränderung	39'492.60	39'492.60	
				<b>b) Finanzierung II</b>			
35'396.10		47'000			Nettoveränderung	39'492.60	
		5'100			Finanzierungsfehlbetrag I	13'713.90	
	120'392.65				Finanzierungsüberschuss I		53'206.50
84'996.55			52'100		<b>Finanzierungsfehlbetrag II</b>		
120'392.65	120'392.65	52'100	52'100		<b>Finanzierungsüberschuss II</b>	53'206.50	53'206.50
				<b>4. Bilanzübersicht</b>			
1'833'762.21					Finanzvermögen	1'939'414.75	
1'173'726.70					Verwaltungsvermögen	1'197'000.00	
	2'920'822.03				Fremdkapital		3'040'188.47
					Verrechnungen		
	86'666.88				Spezialfinanzierungen		
3'007'488.91	3'007'488.91				Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		96'226.28
						3'136'414.75	3'136'414.75

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Artengliederung

Aufwand	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Konto Text	Aufwand	Rechnung 2012	
		Ertrag	Aufwand	Ertrag				Ertrag
1'343'455.72	1'343'455.72		1'696'000	1'696'000	Gesamttotal	1'844'979.07		1'844'979.07
1'334'789.72			1'696'000		3 Aufwand	1'835'419.67		
217'324.20			251'100		30 Personalaufwand	263'148.90		
237'398.47			271'900		31 Sachaufwand	236'354.16		
77'123.83			80'300		32 Passivzinsen	80'186.71		
140'670.92			157'900		33 Abschreibungen	156'099.75		
613'667.25			886'600		35 Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinden	927'313.45		
21'817.05			21'400		36 Betriebs- und Defizitbeiträge	145'528.70		
					37 Durchlaufende Beiträge			
26'788.00			26'800		39 Interne Verrechnungen	26'788.00		
	1'343'455.72		1'696'000		4 Ertrag			1'844'979.07
	566'752.20		489'700		40 Steuern			636'641.80
	60'720.76		56'900		42 Vermögenserträge			62'992.14
	20'607.30		21'200		43 Entgelte			20'604.60
	113.60				44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung			87.15
	637'712.86		1'084'600		45 Rückerstattungen von Gemeinwesen			1'062'641.38
	30'761.00		16'800		46 Beiträge mit Zweckbindung			35'224.00
					47 Durchlaufende Beiträge			
	26'788.00		26'800		49 Interne Verrechnungen			26'788.00
8'666.00					9 Abschluss	9'559.40		
8'666.00					91 Kapitalveränderung	9'559.40		

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Aufwand	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Konto Text	Aufwand	Rechnung 2012	
		Ertrag	Aufwand	Ertrag				Ertrag
1'334'789.72		1'343'455.72	1'696'000	1'696'000	1 Laufende Rechnung Primarschulgemeinde	1'835'419.67		1'844'979.07
8'666.00					Saldo	9'559.40		
3'752.30			6'000		10 Behörden und Verwaltung	7'067.50		
1'054'719.72		59'768.30	1'392'400	46'400	12 Bildung	1'531'605.81		64'228.60
3'172.75			4'500		14 Gesundheit	2'857.20		
2'206.35			2'600		15 Soziale Wohlfahrt	2'543.70		
270'938.60		1'283'687.42	290'500	1'649'600	19 Finanzen und Steuern	291'345.46		1'780'750.47

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Konto	Text	Rechnung 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
1'343'455.72	1'343'455.72	1'696'000	1'696'000	1	Laufende Rechnung Primarschulgemeinde Saldo	1'844'979.07	1'844'979.07
3'752.30		6'000		10	Behörden und Verwaltung Saldo	7'067.50	
	3'752.30		6'000				7'067.50
3'752.30		6'000		1011	Legislative Saldo	7'067.50	
	3'752.30		6'000				7'067.50
				3000	Entschädigungen RPK		
				3030	Sozialleistungen		
				3100	Publikationen		
3'752.30		6'000		3180	Buchprüfungskosten	7'067.50	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Konto	Text	Rechnung 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
1'054'719.72	59'768.30 994'951.42	1'392'400	46'400 1'346'000	12	Bildung Saldo	1'531'605.81	64'228.60 1'467'377.21
155'122.55	155'122.55	279'300	279'300	1201	Grundstufe Saldo	300'539.50	1'239.95 299'299.55
				3001	Entschädigungen/Versuchszulagen		
				3002	Entschädigungen/Sitzungen		
				3021	Besoldungen	164.40	
146.20		300		3030	Sozialleistungen	303.55	
1'886.90		3'500		3080	Vikariate	3'712.90	
152.20		1'500		3090	Allgemeiner Personalaufwand	63.00	
3'042.05		3'900		3100	Schulmaterial	3'196.45	
3'206.10		4'800		3110	Anschaffungen Schulmobiliar	3'722.95	
		500		3150	Unterhalt Schulmobiliar		
558.40		500		3170	Schulreisen, Lager	797.95	
146'130.70		264'300		3510	Lohnkostenanteil	260'996.05	
				3610	Beiträge an den Kanton	27'582.25	
				4360	Rückerstattungen Dritter		1'239.95
				4610	Staatsbeiträge		
374'488.00	20'561.30 353'926.70	513'000	21'500 491'500	1210	Primarschule Saldo	615'221.91	18'002.85 597'219.06
				3001	Entschädigungen/Steuergruppe VSG		
		300		3002	Entschädigungen/Sitzungen	120.00	
15'268.30		13'100		3021	Besoldungen	26'050.60	
1'590.65		1'700		3030	Sozialleistungen	2'129.00	
5'491.65		11'600		3080	Vikariate	6'219.55	
9'436.85		18'800		3090	Allgemeiner Personalaufwand	11'611.10	
14'707.40		20'700		3100	Schulmaterial (Primarschule)	15'057.21	
3'106.10		4'000		3101	Schulmaterial (Handarbeit)	4'128.35	
4'660.85		2'200		3110	Anschaffung Schulmobiliar	3'240.00	
				3111	Anschaffungen EDV		
18'436.45		11'500		3150	Unterhalt Schulmobiliar	13'822.70	
				3151	Unterhalt EDV		
23'402.85		21'100		3170	Schulreisen, Lager	15'591.90	
				3180	Dienstleistungen Dritter		
495.00		500		3190	Pausenäpfel	495.00	
277'891.90		407'500		3510	Lohnkostenanteile	434'720.05	
				3520	Entschädigung an andere Gemeinde	1'080.00	
				3610	Beiträge an den Kanton	80'956.45	
	17'622.30		18'500	4360	Rückerstattung Dritter		16'499.65
				4361	Rückerstattung Kopierkosten Dritter		26.00
				4520	Kostenanteile andere Gemeinden		
	2'939.00		3'000	4610	Staatsbeiträge		1'477.20



4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Konto	Text	Rechnung 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
28'290.70		29'300		1214	Musikschule	37'187.00	
	28'290.70		29'300		Saldo		37'187.00
8'680.00		10'800		3520	JMS Grundschulkurs	10'850.00	
19'610.70		18'500		3620	Defizitbeiträge JMS	26'337.00	
201'312.36	11'225.00	223'100	11'100	1217	Schulliegenschaft	220'392.60	11'239.00
	190'087.36		212'000		Saldo		209'153.60
108'358.30		109'900		3010	Besoldungen	115'974.55	
15'414.65		25'300		3030	Sozialleistungen	21'604.40	
4'264.00		5'000		3080	Aushilfsentschädigungen	4'257.00	
3'680.15		5'000		3110	Anschaffungen Mobiliar / Maschinen	630.65	
18'461.41		22'000		3120	Wasser, Energie, HM	21'180.30	
3'333.65		6'000		3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'025.70	
29'302.70		29'900		3140	Unterhalt Liegenschaft	33'027.10	
3'434.65		3'000		3150	Unterhalt Mobiliar / Maschinen	6'168.15	
2'855.65		4'000		3181	Allgemeine Verwaltungskosten	2'567.20	
5'528.40		6'000		3182	Sachversicherungen	5'405.60	
6'678.80		7'000		3183	Steuern, Abgaben	5'551.95	
				3190	Allgemeiner Sachaufwand		
	8'400.00		8'400	4270	Mietzinse		8'400.00
	2'680.00		2'700	4340	Benützungsgebühren		2'839.00
	145.00			4360	Rückerstattung Dritter		
50'884.60	16'782.00	61'600	9'800	1218	Volksschule Sonstiges	57'364.45	20'366.80
	34'102.60		51'800		Saldo		36'997.65
				3020	Besoldungen		
				3030	Sozialleistungen		
537.55		1'000		3100	Schülerbibliothek / Lehrerbibliothek	596.20	
6'153.20		14'700		3180	Schülertransport	9'465.75	
30'261.65		27'000		3181	Schulpsychiatrischer Beratungsdienst	30'361.80	
		3'500		3182	Examenskosten	2'394.40	
485.20		700		3184	Unfall- / Haftpflichtversicherung	608.80	
				3185	Schulen lernen von Schulen (Preisgeld)	440.60	
2'254.00		2'700		3510	Entschädigung an den Kanton	2'254.00	
11'193.00		12'000		3520	Entschädigung an andere Gemeinden	11'242.90	
	16'782.00		9'800	4610	Staatsbeiträge		10'366.80
				4690	Übrige Beiträge (Preisgeld SLS)		10'000.00
148'170.40		179'300		1219	Schulverwaltung	199'906.80	
	148'170.40		179'300		Saldo		199'906.80
33'000.00		33'000		3001	Feste Entschädigungen	33'000.00	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Konto	Text	Rechnung 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
14'070.00		15'000		3002	Tag- und Sitzungsgelder	16'620.00	
				3002.2	Sitzungsgelder, ordentliche (altes Kto.)		
1'805.00		3'600		3010	Besoldungen und Zulagen	3'983.35	
3'736.15		3'500		3030	Sozialleistungen	4'099.85	
2'703.35		5'000		3090	Allgemeiner Personalaufwand	6'149.45	
2'038.30		3'500		3100	Büromaterial, Schulblatt	3'107.90	
3'123.00		6'000		3110	Anschaffung Mobiliar, Bürogeräte	4'224.90	
		800		3150	Unterhalt Mobiliar		
608.10		1'500		3170	Spesenentschädigungen	1'039.25	
2'175.20		2'800		3181	Fest- und Traueranlässe	1'420.00	
561.50		500		3182	Allgemeine Verwaltungskosten	1'035.60	
2'839.30		1'500		3183	Dienstleistungen Dritter (Homepage)	60.00	
		5'000		3184	Dienstleistungen Dritter	8'031.90	
337.00		1'000		3190	Allgemeiner Sachaufwand	717.00	
34'197.05		57'600		3510	Lohnkostenanteil	60'381.85	
2'167.00				3511	Lohnadministrationskosten	2'329.00	
9'000.00		9'000		3520	Zentrale Buchführung	9'000.00	
35'809.45		30'000		3521	Entschädigung an andere Gemeinden	36'597.45	
				3610	Beiträge an den Kanton	8'109.30	
				4390	Übrige Entgelte / Sponsoring		
96'451.11	11'040.00	106'800	4'000	1220	<b>Sonderschulung</b>	100'993.55	13'380.00
	85'411.11		102'800		<b>Saldo</b>		87'613.55
				3020	Besoldungen	6'251.60	
				3030	Sozialleistungen	834.60	
517.30		1'000		3100	Lehrmittel	953.05	
29'033.81		28'500		3180	Dienstleistungen Dritter	15'554.30	
				3510	Lohnkostenanteil		
66'900.00		77'000		3520	Entschädigungen an Gemeinden	77'400.00	
				3640	Beiträge gemischtwirtschaftliche Unternehmung		
		300		3650	Beiträge private Institutionen		
				4360	IV-Beiträge		
	11'040.00		4'000	4610	Staatsbeiträge		13'380.00
				1230	<b>Berufsbildung</b>		
					<b>Saldo</b>		
				3610	Beitrag Berufsbildungsfond		
	160.00			1290	<b>Bildungswesen Übriges</b>		
160.00					<b>Saldo</b>		
				3180	Referentenhonorare		
	160.00			4360	Rückerstattungen		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Konto	Text	Rechnung 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
3'172.75		4'500		14	Gesundheit	2'857.20	
	3'172.75		4'500		Saldo		2'857.20
3'172.75		4'500		1460	Schulgesundheitsdienst	2'857.20	
	3'172.75		4'500		Saldo		2'857.20
				3010	Besoldungen		
				3090	Allgemeiner Personalaufwand		
496.95		500		3130	Verbrauchsmaterial	513.20	
2'675.80		4'000		3180	Dienstleistungen Dritter	2'344.00	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Konto	Text	Rechnung 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
2'206.35		2'600		15	Soziale Wohlfahrt	2'543.70	
	2'206.35		2'600		Saldo		2'543.70
2'206.35		2'600		1500	Sozialversicherung allgemein	2'543.70	
	2'206.35		2'600		Saldo		2'543.70
2'206.35		2'600		3610	Beiträge an den Kanton FAK	2'543.70	
				4360	Rückerstattung Dritter FAK		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Konto	Text	Rechnung 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
279'604.60	1'283'687.42	290'500	1'649'600	19	Finanzen und Steuern	300'904.86	1'780'750.47
1'004'082.82		1'359'100			Saldo	1'479'845.61	
23'550.00	570'198.26	16'000	490'200	1900	Gemeindesteuern	26'740.39	642'572.14
546'648.26		474'200			Saldo	615'831.75	
3'138.73		300		3290	Allgemeine Passivzinsen	4'185.06	
967.12				3300	Abschreibungen	2'093.18	
90.55		400		3510	Entschädigungen an den Kanton	220.70	
19'353.60		15'300		3520	Steuerbezugskosten	20'241.45	
	536'120.50		500'000	4000	Ordentliche Steuern		550'066.50
					Rechnungsjahr		
	79'879.00		10'000	4001	Ordentliche Steuern Vorjahr		
				4002	Ordentliche Steuern frühere		97'439.90
					Jahre		
	1'703.50		1'000	4004	Quellensteuer		805.05-
	27'898.95-		1'700	4006	Aktive Steuerauscheidung		4'137.30
	24'686.90-		23'000-	4007	Passive Steuerauscheidung		17'754.15-
	549.45-			4008	Pauschale Steueranrechnung		391.20-
	2'184.50			4009	Nach- und Strafsteuern		3'948.50
	3'446.06		500	4210	Guthaben Zinsen		5'930.34
	637'712.86		1'084'600	1920	Finanzausgleich		1'062'641.38
637'712.86		1'084'600			Saldo	1'062'641.38	
	637'712.86		1'084'600	4520	Finanzausgleichsanteil		1'062'641.38
	113.60			1930	Einnahmeanteile		87.15
113.60					Saldo	87.15	
	113.60			4490	Anteil CO2-Abgabe		87.15
74'834.55	27'662.70	81'000	26'800	1940	Kapitaldienst	76'457.70	27'449.80
	47'171.85		54'200		Saldo		49'007.90
849.45		1'000		3180	Verwaltungs- /	456.05	
					Beschaffungskosten		
0.10				3210	Zinsen auf kurzfristigen		
					Schulden		
73'985.00		80'000		3220	Zinsen auf langfristigen	76'001.65	
					Schulden		
	874.70			4200	Bank-Kontokorrentzins		661.80
	26'788.00		26'800	4920	Kapitalzinsen (intern)		26'788.00
32'850.25	48'000.00	35'600	48'000	1942	Grundeigentum Finanzvermögen	34'140.80	48'000.00
15'149.75		12'400			Saldo	13'859.20	
4'945.50		8'000		3141	Unterhalt Liegenschaft	6'277.35	
1'116.75		800		3180	Steuern, Abgaben, Gebühren	1'075.45	
26'788.00		26'800		3920	Kapitalzinsen (intern)	26'788.00	
	48'000.00		48'000	4231	Miete Lehrerhäuser		48'000.00

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Konto	Text	Rechnung 2012	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
139'703.80		157'900		1990	<b>Abschreibungen</b>	154'006.57	
	139'703.80		157'900		<b>Saldo</b>		154'006.57
				3300	Abschreibungen Finanzvermögen	0.02	
4'396.10		8'000		3305	Abschreibung Sachwertanlagen FV	7'492.60	
135'307.70		149'900		3310	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	146'513.95	
				1996	<b>Neubewertung Liegenschaften</b>		
					<b>Saldo</b>		
				3700	Bewertungsverlust		
				3707	Auflösung überbewertetes Grundeigentum FV		
				3709	Einlage in Eigenkapital		
				4700	Bewertungsgewinn		
				4709	Entnahme aus Eigenkapital		
8'666.00				1999	<b>Abschluss</b>	9'559.40	
	8'666.00				<b>Saldo</b>		9'559.40
8'666.00				9120	Ertragsüberschuss	9'559.40	
				9121	Aufwandüberschuss		

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Ausgaben	Voranschlag 2012		Konto Text	Ausgaben	Rechnung 2012	
	Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
155'000			Gesamttotal	169'787.25		
		155'000	Saldo			169'787.25
155'000			5 Ausgaben	169'787.25		
		155'000	Saldo			169'787.25
155'000			50 Sachgüter	169'787.25		
89'500			503 Hochbauten	99'891.90		
65'500			506 Mobilien	69'895.35		
			6 Einnahmen			
			Saldo			
			66 Beiträge mit Zweckbindung			
			661 Staatsbeiträge			

5. Investitionsrechnung FV- Zusammenzug nach Sachgruppen

---

Ausgaben	Voranschlag 2012 Einnahmen	Konto	Text	Ausgaben	Rechnung 2012 Einnahmen
47'000			Gesamttotal	39'492.60	
	47'000		Saldo		39'492.60
47'000		7	Ausgaben	39'492.60	
	47'000		Saldo		39'492.60
47'000		70	Grundeigentum Finanzvermögen	39'492.60	
		8	Einnahmen		
			Saldo		
		80	Grundeigentum Finanzvermögen		



6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2012		Kontonummer	Text	Rechnung 2012	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
155'000		1	Investitionsrechnung Primarschulgemeinde	169'787.25	169'787.25
	155'000		Saldo		
155'000		12	Bildung	169'787.25	
	155'000		Saldo		169'787.25
		1210	Primarschule		
			Saldo		
		1210.5060	EDV-Anlage		
115'000		1217	Schulliegenschaft	127'813.95	
	115'000		Saldo		127'813.95
89'500		1217.5030	Gesamtrenovation Schulhaus	99'891.90	
		1217.5031	Sanierung Kinderspielplatz		
		1217.5032	Turnhalle		
25'500		1217.5060	Mobilien	27'922.05	
		1217.6610	Staatsbeiträge		
40'000		1218	Volksschule Sonstiges	41'973.30	
	40'000		Saldo		41'973.30
40'000		1218.5060	Schulbus	41'973.30	
		19	Finanzen und Steuern		169'787.25
			Saldo	169'787.25	
		1999	Abschluss		169'787.25
			Saldo	169'787.25	
		1999.5900	Passivierte Einnahmen		
		1999.6900	Aktivierete Ausgaben		169'787.25

6. Investitionsrechnung FV- Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2012		Kontonummer	Text	Rechnung 2012	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
47'000		1	Investitionsrechnung Finanzvermögen Primarschulgemeinde	39'492.60	39'492.60
	47'000		Saldo		
47'000		19	Finanzen und Steuern	39'492.60	39'492.60
	47'000		Saldo		
47'000		1942	Grundeigentum Finanzvermögen	39'492.60	
	47'000		Saldo		39'492.60
		1942.7020	Lehrerhaus (Zelglistrasse)		
47'000		1942.7021	Lehrerhaus (Waltensteinerstrasse)	39'492.60	
		1942.8090	Beiträge an Investitionen		
		1999	<b>Abschluss</b>		39'492.60
			Saldo	39'492.60	
		1999.7910	Abgang Sachwertanlagen Fin.vermögen		
		1999.8910	Zugang Sachwertanlagen Fin.vermögen		39'492.60

7. Bilanzzusammenzug

Rechnung 2011		Kontonummer	Text	Rechnung 2012	
Soll	Haben			Soll	Haben
3'007'488.91	2'920'822.03 86'666.88		Gesamttotal Saldo	3'136'414.75	3'040'188.47 96'226.28
3'007'488.91	3'007'488.91	1	Aktiven Saldo	3'136'414.75	3'136'414.75
1'833'762.21		10	Finanzvermögen	1'939'414.75	
835'874.33		100	Flüssige Mittel und Wertschriften	733'071.77	
61'887.88		101	Guthaben	238'342.98	
936'000.00		102	Anlagen	968'000.00	
1'173'726.70		11	Verwaltungsvermögen	1'197'000.00	
1'173'726.70		114	Sachgüter	1'197'000.00	
2'920'822.03	2'920'822.03	2	Passiven Saldo	3'040'188.47	3'040'188.47
	2'920'822.03	20	Fremdkapital		3'040'188.47
	149'762.03	200	Laufende Verpflichtungen		313'390.47
	2'763'360.00	202	Langfristige Schulden		2'596'700.00
		204	Rückstellungen		116'648.00
	7'700.00	205	Transitorische Passiven		13'450.00

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
3'007'488.91		<b>Gesamtaktiven</b>			3'136'414.75	
	2'920'822.03	<b>Gesamtpassiven</b>				3'040'188.47
		<b>Kapitalkonto</b>				
		Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		86'666.88		
		Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr				
		Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr Kto. 990.3330	-			
		Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungsergebnisses				
		Ertragsüberschuss Laufende Rechnung CHF	-	9'559.40		
		Aufwandüberschuss Laufende Rechnung CHF	+	-		
	86'666.88	<b>Eigenkapital</b> Ende Rechnungsjahr		96'226.28		96'226.28
		<b>Bilanzfehlbetrag</b> Ende Rechnungsjahr	0			
3'007'488.91	3'007'488.91				3'136'414.75	3'136'414.75

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Aktiven	Rechnung 2011 Passiven	Kontonummer	Text	Aktiven	Rechnung 2012 Passiven
3'007'488.91	3'007'488.91		Gesamttotal	3'136'414.75	3'136'414.75
3'007'488.91		1	Aktiven	3'136'414.75	
1'833'762.21		10	Finanzvermögen	1'939'414.75	
835'874.33		100	Flüssige Mittel und Wertschriften	733'071.77	
638.90		1.100101	Postcheck	134.05	
835'235.43		1.100201	Raiffeisenkasse 505.080/00.01	732'937.72	
61'887.88		101	Guthaben	238'342.98	
246.65		1.101101	Kontokorrent Schulpsychiatr. Dienst	148.20	
61'052.88		1.101201	Restanzen	93'201.94	
282.50		1.101501	Debitorenguthaben	144'761.39	
305.85		1.101502	Verrechnungssteuerguthaben	231.45	
936'000.00		102	Anlagen	968'000.00	
905'000.00		1.102302	Grundeigentum	905'000.00	
31'000.00		1.102399	Überbewertetes Grundeigentum	63'000.00	
1'173'726.70		11	Verwaltungsvermögen	1'197'000.00	
1'173'726.70		114	Sachgüter	1'197'000.00	
1'163'000.00		1.114301	Hochbauten	1'136'000.00	
10'726.70		1.114600	Mobilien	61'000.00	

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Rechnung 2011		Kontonummer	Text	Rechnung 2012	
Aktiven	Passiven			Aktiven	Passiven
	3'007'488.91	2	Passiven		3'136'414.75
	2'920'822.03	20	Fremdkapital		3'040'188.47
	149'762.03	200	Laufende Verpflichtungen		313'390.47
	149'762.03	1.200001	Sammelkonto Kreditoren		313'390.47
	2'763'360.00	202	Langfristige Schulden		2'596'700.00
	140'000.00	1.202001	Hypothekarschuld		140'000.00
	333'360.00	1.202109	Langfristiges Darlehen Bund		316'700.00
	400'000.00	1.202110	Langfristiges Festdarlehen Neubau 8 J.		400'000.00
	400'000.00	1.202111	Langfristiges Festdarlehen Neubau 9 J.		400'000.00
	450'000.00	1.202112	Langfristiges Festdarlehen Neubau 10 J.		450'000.00
	400'000.00	1.202113	Langfristiges Festdarlehen Neubau 7 J.		400'000.00
	190'000.00	1.202114	Langfristiges Festdarlehen Klassenerw....		190'000.00
	150'000.00	1.202115	Langfristiges Festdarlehen Klassenerw....		150'000.00
	150'000.00	1.202116	Langfristiges Festdarlehen Klassenerw....		150'000.00
	150'000.00	1.202117	Langfristiges Festdarlehen Klassenerw....		
		204	Rückstellungen		116'648.00
		1.204001	Rückstellungen Laufende Rechnung		116'648.00
	7'700.00	205	Transitorische Passiven		13'450.00
	7'700.00	1.205001	Transitorische Passiven		13'450.00
	86'666.88	239	Eigenkapital		96'226.28
	86'666.88	1.239001	Eigenkapital		96'226.28

Kontogruppe 101 Guthaben einschliesslich Restanzen				Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht direkt aus		
Kontogruppe 102 Anlagen ohne Sachwertanlagen/Konten 1023 - 1039						
Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
<b>1.101201 Restanzen Steuern</b>						
Restanzen, Jahresrechnung 2007				0.00	0.00	0.00
Restanzen, Jahresrechnung 2008				1'325.37	31'487.23	32'812.60
Restanzen, Jahresrechnung 2009				3'967.27	5'498.78	9'466.05
Restanzen, Jahresrechnung 2010				23'028.98	-15'215.37	7'813.61
Restanzen, Jahresrechnung 2011				32'731.26	-20'204.15	12'527.11
Restanzen, Jahresrechnung 2012				0.00	30'582.57	30'582.57
				61'052.88	32'149.06	93'201.94
<b>1.101101 Kontokorrent SPD</b>						
Kontoguthaben				246.65	-98.45	148.20
<b>1.1015 Debitorenguthaben</b>						
1.101501 Debitoren div. 2011				282.50	-282.50	0.00
1.101501 Erhöhung Zusicherung ÜAG 2012				0.00	116'700.00	116'700.00
1.101501 Debitoren div. 2012				0.00	28'061.39	28'061.39
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2011				305.85	-305.85	0.00
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2012				0.00	231.45	231.45
				61'887.88	176'455.10	238'342.98

Kontogruppe 202 Langfristige Schulden				Einzelheiten zu den Schulden, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind.		
Kontogruppe 204 Rückstellungen - mit Hinweisen auf Verbuchung						
Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
<b>1.2020.01 Hypothekarschulden</b>						
Kant. Beamten-Vers.-Kasse		2.50%	div.	110'000.00	0.00	110'000.00
Raiffeisenkasse Schlatt		2.50%	div.	30'000.00	0.00	30'000.00
				<b>140'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>140'000.00</b>
<b>1.2021 Langfristige Schulden</b>						
2021.09 Biga Bern Invest. Darlehen	div.	0.00%	div.	333'360.00	-16'660.00	316'700.00
2021.10 Raiffeisenbank Neubau 8 J.	12.2013	3.05%	div.	400'000.00	0.00	400'000.00
2021.11 Raiffeisenbank Neubau 9 J.	12.2014	3.10%	div.	400'000.00	0.00	400'000.00
2021.12 Raiffeisenbank Neubau 10 J.	12.2015	3.15%	div.	450'000.00	0.00	450'000.00
2021.13 Raiffeisenbank Neubau 7 J.	12.2012	3.00%	div.	400'000.00	-400'000.00	0.00
2021.13 Raiffeisenbank Neubau	12.2022	1.75%	div.	0.00	400'000.00	400'000.00
2021.14 Raiffeisenbank Klassentrakterw. 10 J.	12.2015	3.15%	div.	190'000.00	0.00	190'000.00
2021.15 Raiffeisenbank Klassentrakterw. 9 J.	12.2014	3.10%	div.	150'000.00	0.00	150'000.00
2021.16 Raiffeisenbank Klassentrakterw. 8 J.	12.2013	3.05%	div.	150'000.00	0.00	150'000.00
2021.17 Raiffeisenbank Klassentrakterw. 7 J.	12.2012	3.00%	div.	150'000.00	-150'000.00	0.00
				<b>2'623'360.00</b>	<b>-166'660.00</b>	<b>2'456'700.00</b>
<i>(Durchschnitt für interne Verzinsung):</i>		2.96%				
				<b>2'763'360.00</b>	<b>-166'660.00</b>	<b>2'596'700.00</b>
<b>1.2040 Rückstellungen Laufende Rechnung</b>						
Rückstellung Sanierung BVK				0.00	116'648.00	116'648.00



Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Massgebliche Nettoinvestitionen (Abschr.-basis)	Buchwert anfangs Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungs- jahr	Buchwert vor Abschreibung	A b s c h r e i b u n g e n			Buchwert per Ende Rechnungsjahr
					%	ordentliche	zusätzliche	
<b>114 Sachgüter</b>								
1.1143.01 Hochbauten		1'163'000.00	99'891.90	1'262'891.90	10	126'891.90		<b>1'136'000.00</b>
1.1146.01 Mobilien, Maschinen Geräte PC und Server	11'180.00	7'000.00 3'726.70	69'895.35 -	76'895.35 3'726.70	20 33.3 (lin)	15'895.35 3'726.70		<b>61'000.00</b> -
<b>Total</b>	<b>11'180.00</b>	<b>1'173'726.70</b>	<b>169'787.25</b>	<b>1'343'513.95</b>		<b>146'513.95</b>		<b>1'197'000.00</b>

<b>Total Abschreibungen</b>	<b>146'513.95</b>
-----------------------------	-------------------

Finanzvermögen Konten	Massgebliche Nettoinvestitionen (Abschr.-basis)	Buchwert anfangs Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungs- jahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen			Buchwert per Ende Rechnungsjahr
					%	ordentliche	zusätzliche	
<b>102 Anlagen</b>								
1.1023.99 überbewert. Grundeigentum		31'000.00	39'492.60	70'492.60	10	7'492.60		<b>63'000.00</b>
<b>Total</b>	-	31'000.00	39'492.60	70'492.60		7'492.60		<b>63'000.00</b>

<b>Total Abschreibungen</b>	<b>7'492.60</b>
-----------------------------	-----------------

<b>Grundlagen zur internen Verzinsung</b> (§§ 24 f VGH)			
Beschluss Schulpflege Nr. 320 vom 3. Oktober 2011			
Gegenstand (§ 65 KSGH)		Modalitäten	Zinssatz
Konto	Bezeichnung	(Art und Weise der Verzinsung)	%
1023	<b>Grundeigentum Finanzvermögen</b> (ohne allfälliges überbewertetes Grundeigentum)	Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz. Zinssatz: Durchschnittswert der eigenen Schulden	2.96%

Name Sitz	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Rechnungslegungsnorm	Spezifische Risiken
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>										
Keine										
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>										
SPD Winterthur Land	Zweckverb.	Schulpsychologischer Dienst			0/5	1/23			HRM	keine
<b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>										
Keine										

Name Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
<b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR)</b>				
Winterthur Columna	AXA Winterthur	Fr. 23'969.25	Sammelstiftung Group Invest	prov. Deckungsgrad per 31.12.2012: 106.0 %
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>				
Keine				
<b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>				
BVK, Personalvorsorge	Anstalt des Kantons Zürich	116'648.00	Anschluss BVK	Deckungsgrad per 31.12.12: 90.9%
<b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)</b>				

Kreditbeschluss			Kreditkontrolle					
Datum und Organ	Bruttokredit Nettokredit	B N	Konto-Nr.	Kreditbezeichnung	Kumulierte Gesamtausgaben	Saldo / Restkredit + Kreditüberschreitung -	Kumulierte Gesamteinnahmen	Abnahme Abrech- nung, Datum/Organ
				Keine		-		

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Kauf oder Erstellung (+)	Veräußerung Uebertragung (-)	Inventar-Nummer
	1201.3110	1 Mc Book 13" 2.4GHz	1'200.00		
	1210.3110	1 Mc Book 13" 2.4GHz	1'214.55		
	1219.3110	1 Kaffeemaschine (Ersatz Lehrerzimmer)	1'074.90		
	1217.5060	Musikzimmer, Regal etc. (Beleg-Nr. 307)	11'205.20		
	1217.5060	Lehrerzimmer, Tisch Schrank, etc. (Beleg-Nr. 308)	16'716.85		
	1218.5060	Schulbus	41'973.30		







## **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2012**

an die Rechnungsprüfungskommission der Primarschule Schlatt.

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschule Schlatt, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2012 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 31.12.2012 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.

Zürich, 30.04.2013

Gemeindeamt des Kantons Zürich, Abteilung Revisionsdienste



Mario Trevisan

(Prüfungsleitung)



Marijan Gasic  
Betriebsökonom FH

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2012  
und der Sonderrechnungen bestätigt:

Ort, Datum

Schlatt, 20. März 2013

---

Rechnungsführer / Unterschrift



---

**Abschied der Primarschulpflege**

Die Primarschulpflege hat die Jahresrechnung 2012 der Primarschulgemeinde Schlatt geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei Fr. 1'835'419.67 Aufwand und Fr. 1'844'979.07 Ertrag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 9'559.40 ab, was dem Netto verbleibenden Preisgeld SLS entspricht.

Die Investitionsrechnung zeigt beim Verwaltungsvermögen bei Ausgaben von Fr. 169'787.25 und Einnahmen von Fr. 0.00 Nettoinvestitionen von Fr. 169'787.25.

Beim Finanzvermögen resultiert aus den Ausgaben von Fr. 39'492.60 und den Einnahmen von Fr. 0.00 eine Nettoveränderung von Fr. 39'492.60.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 3'136'414.75 aus.

Durch den Ertragsüberschuss von Fr. 9'559.40 erhöht sich das Eigenkapital von Fr. 86'666.88 auf Fr. 96'226.28.

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2012 zu genehmigen.

8418 Schlatt, 25. März 2013

NAMENS DER PRIMARSCHULPFLEGE SCHLATT

Die Präsidentin:



Der Finanzvorstand:

