

Jahresrechnung 2013

Primarschulgemeinde

8418 Schlatt

| | Lehrstellen | Schülerzahl |
|-------------|-------------|-------------|
| Grundstufe | 1.66 | 38 |
| Primarstufe | 5.42 | 58 |

Ablieferung an Vorsteherschaft 14.03.2014

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft 16.04.2014

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission 07.04.2014

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

Jahresrechnung 2013

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 - 13 |
| 5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen | 14 - 15 |
| 6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert | 16 - 17 |
| 7. Bilanzzusammenzug | 18 - 19 |
| 8. Bestandesrechnung - Einzelkonten | 20 - 21 |
| 9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden | 22 - 23 |
| 10. Abschreibungstabelle | 24 - 25 |
| 11. Interne Verzinsung - Einzelheiten | 26 |
| 12. Beteiligungsspiegel | 27 |
| 13. Gewährleistungsspiegel | 28 |
| 14. Verpflichtungskreditkontrolle | 29 |
| 15. Inventarveränderungen | 30 |
| 16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds | 31 |
| 17. Prüfbericht | 32 ff. |
| 18. Rechnungsabschiede | ff. |

Finanzvorstand: Hans-Ueli Keller
Rechnungsführer / Rechnungsstelle: Peter Leemann, Gemeindeschreiber

Amtskaution / Kautionschein:

Telefon: 052 363 14 88

| Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | | Rechnung 2013 | |
|---------------|--------------|------------------|-----------|--|---------------|--------------|
| Soll | Haben | Soll | Haben | | Soll | Haben |
| 1'835'419.67 | | 1'820'200 | | 1. Laufende Rechnung | | |
| | 1'844'979.07 | | 1'820'200 | Total Aufwand | 1'744'547.42 | |
| 9'559.40 | | | | Total Ertrag | | 1'744'547.42 |
| | | | | Aufwandüberschuss | | |
| 1'844'979.07 | 1'844'979.07 | 1'820'200 | 1'820'200 | Ertragsüberschuss | | |
| | | | | | 1'744'547.42 | 1'744'547.42 |
| | | | | 2. Investitionen im Verwaltungsvermögen | | |
| 169'787.25 | | 0 | | a) Nettoinvestitionen | | |
| | | | | Total Ausgaben | 0.00 | |
| | 169'787.25 | | | Total Einnahmen | | 4'500.00 |
| | | | | Nettoinvestitionen | | |
| | | | | Einnahmenüberschuss | 4'500.00 | |
| 169'787.25 | 169'787.25 | 0 | 0 | | 4'500.00 | 4'500.00 |
| | | | | b) Finanzierung I | | |
| 169'787.25 | | | | Nettoinvestitionen | | |
| | | | | Einnahmenüberschuss | | 4'500.00 |
| | 146'513.95 | | 127'000 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | 125'500.00 |
| | | | | Abschreibungen Bilanzfehlbetrag | | |
| | 9'559.40 | | | Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung | | |
| | 13'713.90 | | | Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung | | |
| | | 127'000 | | Finanzierungsfehlbetrag I | | |
| | | | | Finanzierungsüberschuss I | 130'000.00 | |
| 169'787.25 | 169'787.25 | 127'000 | 127'000 | | 130'000.00 | 130'000.00 |

| Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | | Rechnung 2013 | |
|---------------|--------------|------------------|---------|---|---------------|--------------|
| Soll | Haben | Soll | Haben | | Soll | Haben |
| 39'492.60 | | 47'000 | | 3. Investitionen im Finanzvermögen | | |
| | | | | a) Nettoveränderung | | |
| | | | | Total Ausgaben | 34'000.00 | |
| | 39'492.60 | | 47'000 | Total Einnahmen | | 34'000.00 |
| 39'492.60 | 39'492.60 | 47'000 | 47'000 | Nettoveränderung | 34'000.00 | 34'000.00 |
| | | | | b) Finanzierung II | | |
| 39'492.60 | | 47'000 | | Nettoveränderung | | |
| 13'713.90 | | | | Finanzierungsfehlbetrag I | | |
| | | | 127'000 | Finanzierungsüberschuss I | | 130'000.00 |
| | 53'206.50 | | | Finanzierungsfehlbetrag II | | |
| | | 80'000 | | Finanzierungsüberschuss II | 130'000.00 | |
| 53'206.50 | 53'206.50 | 127'000 | 127'000 | | 130'000.00 | 130'000.00 |
| | | | | 4. Bilanzübersicht | | |
| 1'939'414.75 | | | | Finanzvermögen | 1'934'995.82 | |
| 1'197'000.00 | | | | Verwaltungsvermögen | 1'067'000.00 | |
| | 3'040'188.47 | | | Fremdkapital | | 2'905'769.54 |
| | | | | Verrechnungen | | |
| | | | | Spezialfinanzierungen | | |
| | 96'226.26 | | | Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital | | 96'226.28 |
| 3'136'414.75 | 3'136'414.73 | | | | 3'001'995.82 | 3'001'995.82 |

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Artengliederung

| Aufwand | Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | Konto Text | Aufwand | Rechnung 2013 | |
|-----------------|---------------------|-----------|------------------|--------|--|--------------|---------------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | Aufwand | Ertrag |
| 1'844'979.07 | 1'844'979.07 | 1'820'200 | 1'820'200 | | Gesamttotal | 1'744'547.42 | 1'744'547.42 | |
| 1'835'419.67 | | 1'820'200 | | 3 | Aufwand | 1'744'547.42 | | |
| 263'148.90 | | 297'200 | | 30 | Personalaufwand | 292'872.75 | | |
| 236'354.16 | | 298'200 | | 31 | Sachaufwand | 240'586.52 | | |
| 80'186.71 | | 80'300 | | 32 | Passivzinsen | 68'756.32 | | |
| 156'099.75 | | 134'000 | | 33 | Abschreibungen | 141'640.13 | | |
| 927'313.45 | | 954'900 | | 35 | Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinden | 970'017.00 | | |
| 145'528.70 | | 28'800 | | 36 | Betriebs- und Defizitbeiträge | 5'153.70 | | |
| | | | | 37 | Durchlaufende Beiträge | | | |
| 26'788.00 | | 26'800 | | 39 | Interne Verrechnungen | 25'521.00 | | |
| | 1'844'979.07 | | 1'820'200 | 4 | Ertrag | | 1'744'547.42 | |
| | 636'641.80 | | 489'700 | 40 | Steuern | | 586'493.85 | |
| | 62'992.14 | | 56'900 | 42 | Vermögenserträge | | 58'985.11 | |
| | 20'604.60 | | 23'300 | 43 | Entgelte | | 21'410.05 | |
| | 87.15 | | | 44 | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | | 35.30 | |
| | 1'062'641.38 | | 1'220'700 | 45 | Rückerstattungen von Gemeinwesen | | 1'050'199.11 | |
| | 35'224.00 | | 2'800 | 46 | Beiträge mit Zweckbindung | | 1'903.00 | |
| | | | | 47 | Durchlaufende Beiträge | | | |
| | 26'788.00 | | 26'800 | 49 | Interne Verrechnungen | | 25'521.00 | |
| 9'559.40 | | | | 9 | Abschluss | | | |
| 9'559.40 | | | | 91 | Kapitalveränderung | | | |

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

| Aufwand | Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | Konto Text | Aufwand | Rechnung 2013 | |
|--------------|---------------|-----------|------------------|--------|---|--------------|---------------|--------|
| | | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | | Ertrag |
| 1'835'419.67 | 1'844'979.07 | 1'820'200 | 1'820'200 | 1 | Laufende Rechnung Primarschulgemeinde Saldo | 1'744'547.42 | 1'744'547.42 | |
| 9'559.40 | | | | | | | | |
| 7'067.50 | | 6'000 | | 10 | Behörden und Verwaltung | 3'397.10 | | |
| 1'531'605.81 | 64'228.60 | 1'534'800 | 34'500 | 12 | Bildung | 1'465'360.27 | 31'713.05 | |
| 2'857.20 | | 3'800 | | 14 | Gesundheit | 2'677.70 | | |
| 2'543.70 | | 2'900 | | 15 | Soziale Wohlfahrt | 2'745.25 | | |
| 291'345.46 | 1'780'750.47 | 272'700 | 1'785'700 | 19 | Finanzen und Steuern | 270'367.10 | 1'712'834.37 | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

| Aufwand | Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | Konto | Text | Aufwand | Rechnung 2013 | |
|--------------|---------------|-----------|------------------|--------|-------|---|--------------|---------------|--------|
| | | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | | | Ertrag |
| 1'844'979.07 | 1'844'979.07 | 1'820'200 | 1'820'200 | 1 | | Laufende Rechnung Primarschulgemeinde Saldo | 1'744'547.42 | 1'744'547.42 | |
| 7'067.50 | 7'067.50 | 6'000 | 6'000 | 10 | | Behörden und Verwaltung Saldo | 3'397.10 | 3'397.10 | |
| 7'067.50 | 7'067.50 | 6'000 | 6'000 | 1011 | | Legislative Saldo | 3'397.10 | 3'397.10 | |
| | | | | 3000 | | Entschädigungen RPK | | | |
| | | | | 3030 | | Sozialleistungen | | | |
| | | | | 3100 | | Publikationen | | | |
| 7'067.50 | | 6'000 | | 3180 | | Buchprüfungskosten | 3'397.10 | | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

| Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | Konto | Text | Rechnung 2013 | |
|---------------|---------------------------|------------------|---------------------|-------|--|---------------|---------------------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | Aufwand | Ertrag |
| 1'531'605.81 | 64'228.60 1'467'377.21 | 1'534'800 | 34'500 1'500'300 | 12 | Bildung Saldo | 1'465'360.27 | 31'713.05 1'433'647.22 |
| 300'539.50 | 1'239.95 299'299.55 | 266'300 | 266'300 | 1201 | Grundstufe Saldo | 269'378.95 | 269'378.95 |
| 164.40 | | | | 3001 | Entschädigungen/Versuchszulagen | | |
| 303.55 | | 300 | | 3002 | Entschädigungen/Sitzungen | | |
| 3'712.90 | | 4'600 | | 3021 | Besoldungen | | |
| 63.00 | | 1'200 | | 3030 | Sozialleistungen | 331.00 | |
| 3'196.45 | | 4'100 | | 3080 | Vikariate | 6'433.40 | |
| 3'722.95 | | 3'800 | | 3090 | Allgemeiner Personalaufwand | | |
| | | 500 | | 3100 | Schulmaterial | 3'912.50 | |
| 797.95 | | 600 | | 3110 | Anschaffungen Schulmobiliar | 709.55 | |
| 260'996.05 | | 251'200 | | 3150 | Unterhalt Schulmobiliar | | |
| 27'582.25 | | | | 3170 | Schulreisen, Lager | 600.00 | |
| | | | | 3510 | Lohnkostenanteil | 255'283.65 | |
| | | | | 3610 | Beiträge an den Kanton | 2'108.85 | |
| | | | | 3650 | Beiträge an priv. Institut. (BVK ab 2014) | | |
| | 1'239.95 | | | 4360 | Rückerstattungen Dritter | | |
| | | | | 4610 | Staatsbeiträge | | |
| 615'221.91 | 18'002.85 597'219.06 | 584'300 | 22'200 562'100 | 1210 | Primarschule Saldo | 556'019.56 | 21'451.05 534'568.51 |
| 120.00 | | 1'000 | | 3001 | Entschädigungen/Steuergruppe VSG | | |
| 26'050.60 | | 17'300 | | 3002 | Entschädigungen/Sitzungen | | |
| 2'129.00 | | 1'900 | | 3021 | Besoldungen | 19'179.85 | |
| 6'219.55 | | 10'900 | | 3030 | Sozialleistungen | 1'925.10 | |
| 11'611.10 | | 12'800 | | 3080 | Vikariate | 10'723.50 | |
| 15'057.21 | | 22'500 | | 3090 | Allgemeiner Personalaufwand | 18'032.65 | |
| 4'128.35 | | 4'000 | | 3100 | Schulmaterial (Primarschule) | 21'641.21 | |
| 3'240.00 | | 2'500 | | 3101 | Schulmaterial (Handarbeit) | 3'782.15 | |
| | | 5'600 | | 3110 | Anschaffung Schulmobiliar | 1'501.60 | |
| 13'822.70 | | 7'500 | | 3111 | Anschaffungen EDV | 9'959.30 | |
| | | 9'800 | | 3150 | Unterhalt Schulmobiliar | 5'397.00 | |
| 15'591.90 | | 27'100 | | 3151 | Unterhalt EDV | 138.50 | |
| | | | | 3170 | Schulreisen, Lager | 22'151.25 | |
| 495.00 | | 500 | | 3180 | Dienstleistungen Dritter | | |
| 434'720.05 | | 459'600 | | 3190 | Pausenäpfel | 495.00 | |
| 1'080.00 | | 1'300 | | 3510 | Lohnkostenanteile | 468'209.50 | |
| 80'956.45 | | | | 3520 | Entschädigung an andere Gemeinde | 1'080.00 | |
| | | | | 3610 | Beiträge an den Kanton | 28'197.05- | |
| | | | | 3650 | Beiträge an priv. Institut. (BVK ab 2014) | | |
| | 16'499.65 | | 20'900 | 4360 | Rückerstattung Dritter | | 19'548.05 |
| | 26.00 | | | 4361 | Rückerstattung Kopierkosten Dritter | | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

| Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | Konto | Text | Rechnung 2013 | |
|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------|---|-------------------|-------------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | Aufwand | Ertrag |
| | 1'477.20 | | 1'300 | 4520 | Kostenanteile andere Gemeinden | | |
| | | | | 4610 | Staatsbeiträge | | 1'903.00 |
| 37'187.00 | | 36'400 | | 1214 | Musikschule | 42'984.95 | |
| | 37'187.00 | | 36'400 | | Saldo | | 42'984.95 |
| 10'850.00 | | 10'800 | | 3520 | JMS Grundschulkurs | 14'700.00 | |
| 26'337.00 | | 25'600 | | 3620 | Defizitbeiträge JMS | 28'284.95 | |
| 220'392.60 | 11'239.00 | 216'500 | 10'800 | 1217 | Schulliegenschaft | 198'745.20 | 10'262.00 |
| | 209'153.60 | | 205'700 | | Saldo | | 188'483.20 |
| 115'974.55 | | 109'900 | | 3010 | Besoldungen | 107'919.00 | |
| 21'604.40 | | 25'300 | | 3030 | Sozialleistungen | 19'733.85 | |
| 4'257.00 | | 5'000 | | 3080 | Aushilfsentschädigungen | 4'290.00 | |
| 630.65 | | 5'800 | | 3110 | Anschaffungen Mobiliar / Maschinen | 3'663.30 | |
| 21'180.30 | | 22'000 | | 3120 | Wasser, Energie, HM | 21'817.55 | |
| 4'025.70 | | 6'000 | | 3130 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 5'675.90 | |
| 33'027.10 | | 22'500 | | 3140 | Unterhalt Liegenschaft | 17'226.35 | |
| 6'168.15 | | 3'000 | | 3150 | Unterhalt Mobiliar / Maschinen | 3'428.95 | |
| 2'567.20 | | 4'000 | | 3181 | Allgemeine Verwaltungskosten | 2'485.60 | |
| 5'405.60 | | 6'000 | | 3182 | Sachversicherungen | 5'410.50 | |
| 5'551.95 | | 7'000 | | 3183 | Steuern, Abgaben | 7'094.20 | |
| | 8'400.00 | | 8'400 | 4270 | Mietzinse | | 8'400.00 |
| | 2'839.00 | | 2'400 | 4340 | Benützungsgebühren | | 1'630.00 |
| | | | | 4360 | Rückerstattung Dritter | | 232.00 |
| 57'364.45 | 20'366.80 | 88'900 | | 1218 | Volksschule Sonstiges | 70'530.16 | |
| | 36'997.65 | | 88'900 | | Saldo | | 70'530.16 |
| | | 13'300 | | 3020 | Besoldungen | 3'907.00 | |
| | | 900 | | 3030 | Sozialleistungen | 301.85 | |
| 596.20 | | 1'000 | | 3100 | Schülerbibliothek / Lehrerbibliothek | 691.71 | |
| 9'465.75 | | 21'800 | | 3180 | Schülertransport | 9'481.65 | |
| 30'361.80 | | 32'000 | | 3181 | Schulpsychologischer Beratungsdienst | 37'878.10 | |
| 2'394.40 | | 3'500 | | 3182 | Examenskosten | 990.50 | |
| 608.80 | | 700 | | 3184 | Unfall- / Haftpflichtversicherung | 2'523.45 | |
| 440.60 | | | | 3185 | Schulen lernen von Schulen (Preisgeld) | | |
| | | 1'000 | | 3186 | Dienstleistungen Dritter, Projekte | 900.00 | |
| 2'254.00 | | 2'700 | | 3510 | Entschädigung an den Kanton | 2'613.00 | |
| 11'242.90 | | 12'000 | | 3520 | Entschädigung an andere Gemeinden | 11'242.90 | |
| | 10'366.80 | | | 4610 | Staatsbeiträge | | |
| | 10'000.00 | | | 4690 | Übrige Beiträge (Preisgeld SLS) | | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

| Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | Konto | Text | Rechnung 2013 | |
|---------------|------------|------------------|---------|--------|--|---------------|------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | Aufwand | Ertrag |
| 199'906.80 | | 213'100 | | 1219 | Schulverwaltung | 207'784.65 | |
| | 199'906.80 | | 213'100 | | Saldo | | 207'784.65 |
| 33'000.00 | | 33'000 | | 3001 | Feste Entschädigungen | 33'000.00 | |
| 16'620.00 | | 15'000 | | 3002 | Tag- und Sitzungsgelder | 16'680.00 | |
| 1'050.00 | | | | 3002.1 | Sitzungsgelder Fusion | 1'620.00 | |
| 15'570.00 | | | | 3002.3 | Sitzungsgelder ordentlich | 15'060.00 | |
| 3'983.35 | | 4'000 | | 3010 | Besoldungen und Zulagen | 1'731.15 | |
| 4'099.85 | | 3'500 | | 3030 | Sozialleistungen | 3'921.45 | |
| 6'149.45 | | 6'000 | | 3090 | Allgemeiner Personalaufwand | 8'519.55 | |
| 3'107.90 | | 3'500 | | 3100 | Büromaterial, Schulblatt | 3'751.15 | |
| 4'224.90 | | 2'000 | | 3110 | Anschaffung Mobiliar, Bürogeräte | 1'476.90 | |
| | | 800 | | 3150 | Unterhalt Mobiliar | 255.30 | |
| 1'039.25 | | 1'500 | | 3170 | Spesenentschädigungen | | |
| 1'420.00 | | 3'500 | | 3181 | Fest- und Traueranlässe | 1'573.30 | |
| 1'035.60 | | 500 | | 3182 | Allgemeine Verwaltungskosten | 1'802.25 | |
| 60.00 | | 1'500 | | 3183 | Dienstleistungen Dritter (Homepage) | 60.00 | |
| 8'031.90 | | 17'500 | | 3184 | Dienstleistungen Dritter | 12'906.35 | |
| 717.00 | | 3'600 | | 3190 | Allgemeiner Sachaufwand | 1'500.00 | |
| 60'381.85 | | 68'600 | | 3510 | Lohnkostenanteil | 69'455.55 | |
| 2'329.00 | | 2'200 | | 3511 | Lohnadministrationskosten | 2'448.00 | |
| 9'000.00 | | 9'000 | | 3520 | Zentrale Buchführung | 9'000.00 | |
| 36'597.45 | | 37'400 | | 3521 | Entschädigung an andere Gemeinden | 39'492.00 | |
| 8'109.30 | | | | 3610 | Beiträge an den Kanton | 211.70 | |
| | | | | 3650 | Beiträge an priv. Institut. (BVK ab 2014) | | |
| | | | | 4390 | Übrige Entgelte / Sponsoring | | |
| 100'993.55 | 13'380.00 | 129'300 | 1'500 | 1220 | Sonderschulung | 119'916.80 | |
| | 87'613.55 | | 127'800 | | Saldo | | 119'916.80 |
| 6'251.60 | | 29'300 | | 3020 | Besoldungen | 31'750.85 | |
| 834.60 | | 2'000 | | 3030 | Sozialleistungen | 4'492.55 | |
| 953.05 | | 1'500 | | 3100 | Lehrmittel | 1'960.60 | |
| 15'554.30 | | 11'800 | | 3180 | Dienstleistungen Dritter | 4'312.80 | |
| | | 7'400 | | 3510 | Lohnkostenanteil | | |
| 77'400.00 | | 77'000 | | 3520 | Entschädigungen an Gemeinden | 77'400.00 | |
| | | | | 3640 | Beiträge gemischtwirtschaftliche Unternehmung | | |
| | | 300 | | 3650 | Beiträge private Institutionen | | |
| | | | | 4360 | IV-Beiträge | | |
| | 13'380.00 | | 1'500 | 4610 | Staatsbeiträge | | |
| | | | | 1230 | Berufsbildung | | |
| | | | | | Saldo | | |
| | | | | 3610 | Beitrag Berufsbildungsfond | | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

| Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | Konto | Text | Rechnung 2013 | |
|---------------|--------|------------------|--------|-------|-----------------------|---------------|--------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | Aufwand | Ertrag |
| | | | | 1290 | Bildungswesen Übriges | | |
| | | | | | Saldo | | |
| | | | | 3180 | Referentenhonorare | | |
| | | | | 4360 | Rückerstattungen | | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

| Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | Konto | Text | Rechnung 2013 | |
|---------------|----------|------------------|--------|-------|-----------------------------|---------------|----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | Aufwand | Ertrag |
| 2'857.20 | | 3'800 | | 14 | Gesundheit | 2'677.70 | |
| | 2'857.20 | | 3'800 | | Saldo | | 2'677.70 |
| 2'857.20 | | 3'800 | | 1460 | Schulgesundheitsdienst | 2'677.70 | |
| | 2'857.20 | | 3'800 | | Saldo | | 2'677.70 |
| | | | | 3010 | Besoldungen | | |
| | | | | 3090 | Allgemeiner Personalaufwand | | |
| 513.20 | | 800 | | 3130 | Verbrauchsmaterial | 47.10 | |
| 2'344.00 | | 3'000 | | 3180 | Dienstleistungen Dritter | 2'630.60 | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

| Aufwand | Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | Konto | Text | Aufwand | Rechnung 2013 | |
|----------|---------------|----------|------------------|--------|-------|------------------------------|----------|---------------|----------|
| | | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | | | Ertrag |
| 2'543.70 | | | 2'900 | | 15 | Soziale Wohlfahrt | 2'745.25 | | |
| | | 2'543.70 | | 2'900 | | Saldo | | | 2'745.25 |
| 2'543.70 | | | 2'900 | | 1500 | Sozialversicherung allgemein | 2'745.25 | | |
| | | 2'543.70 | | 2'900 | | Saldo | | | 2'745.25 |
| 2'543.70 | | | 2'900 | | 3610 | Beiträge an den Kanton FAK | 2'745.25 | | |
| | | | | 4360 | | Rückerstattung Dritter FAK | | | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

| Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | Konto | Text | Aufwand | Rechnung 2013 | |
|---------------|--------------|------------------|-----------|--------|-------------------------------|--------------|---------------|------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | | Aufwand | Ertrag |
| 300'904.86 | 1'780'750.47 | 272'700 | 1'785'700 | 19 | Finanzen und Steuern | 270'367.10 | 1'712'834.37 | |
| 1'479'845.61 | | 1'513'000 | | | Saldo | 1'442'467.27 | | |
| 26'740.39 | 642'572.14 | 16'000 | 490'200 | 1900 | Gemeindesteuern | 23'308.90 | 588'472.01 | |
| 615'831.75 | | 474'200 | | | Saldo | 565'163.11 | | |
| 4'185.06 | | 300 | | 3290 | Allgemeine Passivzinsen | 3'076.37 | | |
| 2'093.18 | | | | 3300 | Abschreibungen | 1'140.13 | | |
| 220.70 | | 400 | | 3510 | Entschädigungen an den Kanton | 63.90- | | |
| 20'241.45 | | 15'300 | | 3520 | Steuerbezugskosten | 19'156.30 | | |
| | 550'066.50 | | 500'000 | 4000 | Ordentliche Steuern | | 558'303.50 | |
| | | | | 4001 | Rechnungsjahr | | | |
| | 97'439.90 | | 10'000 | 4002 | Ordentliche Steuern Vorjahr | | 42'055.50 | |
| | | | | 4004 | Ordentliche Steuern frühere | | | |
| | 805.05- | | 1'000 | 4004 | Jahre | | | 4'158.25- |
| | 4'137.30 | | 1'700 | 4006 | Quellensteuer | | | 5'868.05 |
| | 17'754.15- | | 23'000- | 4007 | Aktive Steuerauscheidung | | | 14'924.40- |
| | 391.20- | | | 4008 | Passive Steuerauscheidung | | | 650.55- |
| | 3'948.50 | | | 4009 | Pauschale Steueranrechnung | | | |
| | 5'930.34 | | 500 | 4210 | Nach- und Strafsteuern | | | 1'966.91 |
| | | | | 4510 | Guthaben Zinsen | | | 11.25 |
| | | | | | Rückerstattungen des Kantons | | | |
| | 1'062'641.38 | | 1'220'700 | 1920 | Finanzausgleich | | 1'050'187.86 | |
| 1'062'641.38 | | 1'220'700 | | | Saldo | 1'050'187.86 | | |
| | 1'062'641.38 | | 1'220'700 | 4520 | Finanzausgleichsanteil | | 1'050'187.86 | |
| | 615'404.00 | | 740'400 | 4520.1 | Ressourcenausgleich | | 740'482.00 | |
| | 183'528.00 | | 180'500 | 4520.2 | Demograf. Ausgleichsanteil | | 180'501.00 | |
| | 263'709.38 | | 299'800 | 4520.3 | Übergangsausgleich | | 129'204.86 | |
| | 87.15 | | | 1930 | Einnahmeanteile | | 35.30 | |
| 87.15 | | | | | Saldo | 35.30 | | |
| | 87.15 | | | 4490 | Anteil CO2-Abgabe | | 35.30 | |
| 76'457.70 | 27'449.80 | 82'600 | 26'800 | 1940 | Kapitaldienst | 66'061.35 | 26'139.20 | |
| | 49'007.90 | | 55'800 | | Saldo | | 39'922.15 | |
| 456.05 | | 2'600 | | 3180 | Verwaltungs- / | 381.40 | | |
| | | | | 3210 | Beschaffungskosten | | | |
| | | | | | Zinsen auf kurzfristigen | 0.25 | | |
| | | | | | Schulden | | | |
| 76'001.65 | | 80'000 | | 3220 | Zinsen auf langfristigen | 65'679.70 | | |
| | | | | | Schulden | | | |
| | 661.80 | | | 4200 | Bank-Kontokorrentzins | | 618.20 | |
| | 26'788.00 | | 26'800 | 4920 | Kapitalzinsen (intern) | | 25'521.00 | |
| 34'140.80 | 48'000.00 | 40'100 | 48'000 | 1942 | Grundeigentum Finanzvermögen | 40'496.85 | 48'000.00 | |
| 13'859.20 | | 7'900 | | | Saldo | 7'503.15 | | |
| 6'277.35 | | 12'500 | | 3141 | Unterhalt Liegenschaft | 13'743.30 | | |

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

| Rechnung 2012 | | Voranschlag 2013 | | Konto | Text | Rechnung 2013 | |
|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------|---|-------------------|-------------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | Aufwand | Ertrag |
| 1'075.45 | | 800 | | 3180 | Steuern, Abgaben, Gebühren | 1'232.55 | |
| 26'788.00 | | 26'800 | | 3920 | Kapitalzinsen (intern) | 25'521.00 | |
| | 48'000.00 | | 48'000 | 4231 | Miete Lehrerhäuser | | 48'000.00 |
| 154'006.57 | | 134'000 | | 1990 | Abschreibungen | 140'500.00 | |
| | 154'006.57 | | 134'000 | | Saldo | | 140'500.00 |
| 0.02 | | | | 3300 | Abschreibungen Finanzvermögen | 8'000.00 | |
| 7'492.60 | | 7'000 | | 3305 | Abschreibung Sachwertanlagen FV | 7'000.00 | |
| 146'513.95 | | 127'000 | | 3310 | Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 125'500.00 | |
| | | | | 1996 | Neubewertung Liegenschaften | | |
| | | | | | Saldo | | |
| | | | | 3700 | Bewertungsverlust | | |
| | | | | 3707 | Auflösung überbewertetes Grundeigentum FV | | |
| | | | | 3709 | Einlage in Eigenkapital | | |
| | | | | 4700 | Bewertungsgewinn | | |
| | | | | 4709 | Entnahme aus Eigenkapital | | |
| 9'559.40 | | | | 1999 | Abschluss | | |
| | 9'559.40 | | | | Saldo | | |
| 9'559.40 | | | | 9120 | Ertragsüberschuss | | |
| | | | | 9121 | Aufwandüberschuss | | |

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

| Voranschlag 2013 | | Konto Text | Rechnung 2013 | |
|------------------|-----------|-------------------------------------|---------------|-----------|
| Ausgaben | Einnahmen | | Ausgaben | Einnahmen |
| | | Gesamttotal | 29'500.00 | 34'000.00 |
| | | Saldo | 4'500.00 | |
| | | 5 Ausgaben | 29'500.00 | |
| | | Saldo | | 29'500.00 |
| | | 50 Sachgüter | 29'500.00 | |
| | | 503 Hochbauten | | |
| | | 506 Mobilien | 29'500.00 | |
| | | 6 Einnahmen | | 34'000.00 |
| | | Saldo | 34'000.00 | |
| | | 60 Abgang von Sachgütern | | 34'000.00 |
| | | 606 Mobilien | | 34'000.00 |
| | | 66 Beiträge mit Zweckbindung | | |
| | | 661 Staatsbeiträge | | |

5. Investitionsrechnung FV- Zusammenzug nach Sachgruppen

| Voranschlag 2013 | | Konto Text | Rechnung 2013 | |
|------------------|-----------|---------------------------------|------------------|------------------|
| Ausgaben | Einnahmen | | Ausgaben | Einnahmen |
| | | Gesamttotal | 34'000.00 | 34'000.00 |
| | | Saldo | | |
| | | 7 Ausgaben | 34'000.00 | |
| | | Saldo | | 34'000.00 |
| | | 70 Grundeigentum Finanzvermögen | | |
| | | 71 Zugänge von Mobilien | 34'000.00 | |
| | | 8 Einnahmen | | 34'000.00 |
| | | Saldo | 34'000.00 | |
| | | 80 Grundeigentum Finanzvermögen | | |
| | | 81 Abgänge Mobilien | | 26'000.00 |
| | | 89 Übertragungen | | 8'000.00 |

6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

| Voranschlag 2013 | | Kontonummer | Text | Rechnung 2013 | |
|------------------|-----------|-------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Ausgaben | Einnahmen | | | Ausgaben | Einnahmen |
| | | 1 | Investitionsrechnung Primarschulgemeinde Saldo | 63'500.00 | 63'500.00 |
| | | 12 | Bildung Saldo | 29'500.00 4'500.00 | 34'000.00 |
| | | 1210 | Primarschule Saldo | | |
| | | 1210.5060 | EDV-Anlage | | |
| | | 1217 | Schulliegenschaft Saldo | | |
| | | 1217.5030 | Hochbauten (Schulhaus) | | |
| | | 1217.5060 | Mobilien | | |
| | | 1217.6610 | Staatsbeiträge | | |
| | | 1218 | Volksschule Sonstiges Saldo | 29'500.00 4'500.00 | 34'000.00 |
| | | 1218.5060 | Schulbus | 29'500.00 | |
| | | 1218.6060 | Mobilien (Schulbus) | | 34'000.00 |
| | | 19 | Finanzen und Steuern Saldo | 34'000.00 | 29'500.00 4'500.00 |
| | | 1999 | Abschluss Saldo | 34'000.00 | 29'500.00 4'500.00 |
| | | 1999.5900 | Passivierte Einnahmen | 34'000.00 | |
| | | 1999.6900 | Aktivierete Ausgaben | | 29'500.00 |

6. Investitionsrechnung FV- Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

| Voranschlag 2013 | | Kontonummer | Text | Rechnung 2013 | |
|------------------|-----------|-------------|---|---------------|-----------|
| Ausgaben | Einnahmen | | | Ausgaben | Einnahmen |
| | | 1 | Investitionsrechnung Finanzvermögen Primarschulgemeinde Saldo | 68'000.00 | 68'000.00 |
| | | 12 | Bildung Saldo | 34'000.00 | 34'000.00 |
| | | 1218 | Volksschule Sonstiges Saldo | 34'000.00 | 34'000.00 |
| | | 1218.7100 | Ankauf Mobilien | 34'000.00 | |
| | | 1218.8100 | Verkauf von Mobilien | | 26'000.00 |
| | | 1218.8920 | Übertragungen in die LR | | 8'000.00 |
| | | 19 | Finanzen und Steuern Saldo | 34'000.00 | 34'000.00 |
| | | 1942 | Grundeigentum Finanzvermögen Saldo | | |
| | | 1942.7020 | Lehrerhaus (Zelglistrasse) | | |
| | | 1942.7021 | Lehrerhaus (Waltensteinerstrasse) | | |
| | | 1942.8090 | Beiträge an Investitionen | | |
| | | 1999 | Abschluss Saldo | 34'000.00 | 34'000.00 |
| | | 1999.7910 | Abgang Sachwertanlagen Fin.vermögen | 34'000.00 | |
| | | 1999.8910 | Zugang Sachwertanlagen Fin.vermögen | | 34'000.00 |

7. Bilanzzusammenzug

| Soll | Rechnung 2012 | | Text | Soll | Rechnung 2013 | |
|--------------|---------------------------|-------------|-----------------------------------|--------------|---------------------------|--|
| | Haben | Kontonummer | | | Haben | |
| 3'136'414.75 | 3'040'188.47 96'226.28 | | Gesamttotal Saldo | 3'001'995.82 | 2'905'769.54 96'226.28 | |
| 3'136'414.75 | 3'136'414.75 | 1 | Aktiven Saldo | 3'001'995.82 | 3'001'995.82 | |
| 1'939'414.75 | | 10 | Finanzvermögen | 1'934'995.82 | | |
| 733'071.77 | | 100 | Flüssige Mittel und Wertschriften | 883'326.37 | | |
| 238'342.98 | | 101 | Guthaben | 90'669.45 | | |
| 968'000.00 | | 102 | Anlagen | 961'000.00 | | |
| 1'197'000.00 | | 11 | Verwaltungsvermögen | 1'067'000.00 | | |
| 1'197'000.00 | | 114 | Sachgüter | 1'067'000.00 | | |
| 3'040'188.47 | 3'040'188.47 | 2 | Passiven Saldo | 2'905'769.54 | 2'905'769.54 | |
| | 3'040'188.47 | 20 | Fremdkapital | | 2'905'769.54 | |
| | 313'390.47 | 200 | Laufende Verpflichtungen | | 237'237.29 | |
| | 2'596'700.00 | 202 | Langfristige Schulden | | 2'580'040.00 | |
| | 116'648.00 | 204 | Rückstellungen | | 77'711.80 | |
| | 13'450.00 | 205 | Transitorische Passiven | | 10'780.45 | |

| Bestand Ende Vorjahr | | | Kapitalkonto | | Bestand Ende Rechnungsjahr | |
|----------------------|--------------|--|------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Aktiven | Passiven | | Bilanzfehlbetrag | Eigenkapital | Aktiven | Passiven |
| 3'136'414.75 | | Gesamtaktiven | | | 3'001'995.82 | |
| | 3'040'188.47 | Gesamtpassiven | | | | 2'905'769.54 |
| | | Kapitalkonto | | | | |
| | | Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr | | 96'226.28 | | |
| | | Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr | | | | |
| | | Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr Kto. 990.3330 | - | | | |
| | | Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungsergebnisses | | | | |
| | | Ertragsüberschuss Laufende Rechnung CHF | - | 0.00 | | |
| | | Aufwandüberschuss Laufende Rechnung CHF | + | - | | |
| | 96'226.28 | Eigenkapital Ende Rechnungsjahr | | 96'226.28 | | 96'226.28 |
| | | Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr | 0 | | | |
| 3'136'414.75 | 3'136'414.75 | | | | 3'001'995.82 | 3'001'995.82 |

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

| Aktiven | Rechnung 2012 Passiven | Kontonummer | Text | Aktiven | Rechnung 2013 Passiven |
|--------------|---------------------------|-------------|--|--------------|---------------------------|
| 3'136'414.75 | 3'136'414.75 | | Gesamttotal | 3'001'995.82 | 3'001'995.82 |
| 3'136'414.75 | | 1 | Aktiven | 3'001'995.82 | |
| 1'939'414.75 | | 10 | Finanzvermögen | 1'934'995.82 | |
| 733'071.77 | | 100 | Flüssige Mittel und Wertschriften | 883'326.37 | |
| 134.05 | | 1.100101 | Postcheck | 741.50 | |
| 732'937.72 | | 1.100201 | Raiffeisenkasse 505.080/00.01 | 882'584.87 | |
| 238'342.98 | | 101 | Guthaben | 90'669.45 | |
| 148.20 | | 1.101101 | Kontokorrent Schulpsychiatr. Dienst | 900.65- | |
| 93'201.94 | | 1.101201 | Restanzen | 71'209.08 | |
| 144'761.39 | | 1.101501 | Debitorenguthaben | 20'144.72 | |
| 231.45 | | 1.101502 | Verrechnungssteuerguthaben | 216.30 | |
| 968'000.00 | | 102 | Anlagen | 961'000.00 | |
| 905'000.00 | | 1.102302 | Grundeigentum | 905'000.00 | |
| 63'000.00 | | 1.102399 | Überbewertetes Grundeigentum | 56'000.00 | |
| 1'197'000.00 | | 11 | Verwaltungsvermögen | 1'067'000.00 | |
| 1'197'000.00 | | 114 | Sachgüter | 1'067'000.00 | |
| 1'136'000.00 | | 1.114301 | Hochbauten | 1'022'000.00 | |
| 61'000.00 | | 1.114600 | Mobilien | 45'000.00 | |

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

| Aktiven | Rechnung 2012 Passiven | Kontonummer | Text | Aktiven | Rechnung 2013 Passiven |
|---------|---------------------------|-------------|---|---------|---------------------------|
| | 3'136'414.75 | 2 | Passiven | | 3'001'995.82 |
| | 3'040'188.47 | 20 | Fremdkapital | | 2'905'769.54 |
| | 313'390.47 | 200 | Laufende Verpflichtungen | | 237'237.29 |
| | 313'390.47 | 1.200001 | Sammelkonto Kreditoren | | 237'237.29 |
| | 2'596'700.00 | 202 | Langfristige Schulden | | 2'580'040.00 |
| | 140'000.00 | 1.202001 | Hypothekarschuld | | 140'000.00 |
| | 316'700.00 | 1.202109 | Langfristiges Darlehen Bund | | 300'040.00 |
| | 400'000.00 | 1.202110 | Langfristiges Festdarlehen Neubau | | 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 | | 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 |
| | 116'648.00 | 204 | Rückstellungen | | 77'711.80 |
| | 116'648.00 | 1.204001 | Rückstellungen Laufende Rechnung | | 77'711.80 |
| | 13'450.00 | 205 | Transitorische Passiven | | 10'780.45 |
| | 13'450.00 | 1.205001 | Transitorische Passiven | | 10'780.45 |
| | 96'226.28 | 239 | Eigenkapital | | 96'226.28 |
| | 96'226.28 | 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 |
| 1.101201 Restanzen Steuern | | | | | | |
| Restanzen, Jahresrechnung 2008 | | | | 32'812.60 | -6'489.99 | 26'322.61 |
| Restanzen, Jahresrechnung 2009 | | | | 9'466.05 | -9'472.86 | -6.81 |
| Restanzen, Jahresrechnung 2010 | | | | 7'813.61 | -5'770.04 | 2'043.57 |
| Restanzen, Jahresrechnung 2011 | | | | 12'527.11 | -6'628.29 | 5'898.82 |
| Restanzen, Jahresrechnung 2012 | | | | 30'582.57 | -24'964.91 | 5'617.66 |
| Restanzen, Jahresrechnung 2013 | | | | 0.00 | 31'333.23 | 31'333.23 |
| | | | | 93'201.94 | -21'992.86 | 71'209.08 |
| 1.101101 Kontokorrent SPD | | | | | | |
| Kontoguthaben | | | | 148.20 | -1'048.85 | -900.65 |
| 1.1015 Debitorenguthaben | | | | | | |
| 1.101501 Debitoren div. 2012 | | | | 28'061.39 | -28'061.39 | 0.00 |
| 1.101501 Erhöhung Zusicherung ÜAG 2012 | | | | 116'700.00 | -116'700.00 | 0.00 |
| 1.101501 Debitoren div. 2013 | | | | 0.00 | 20'144.72 | 20'144.72 |
| 1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2012 | | | | 231.45 | -231.45 | 0.00 |
| 1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2013 | | | | 0.00 | 216.30 | 216.30 |
| | | | | | | |
| | | | | 238'342.98 | -147'673.53 | 90'669.45 |
| | | | | | | |

| 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 |
| 1.2020.01 Hypothekarschulden | | | | | | |
| 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 |
| | | | | 140'000.00 | 0.00 | 140'000.00 |
| 1.2021 Langfristige Schulden | | | | | | |
| 2021.09 Biga Bern Invest. Darlehen | div. | 0.00% | div. | 316'700.00 | -16'660.00 | 300'040.00 |
| 2021.10 Raiffeisenbank Neubau 8 J. | 12.2013 | 3.05% | div. | 400'000.00 | -400'000.00 | 0.00 |
| 2021.10 Raiffeisenbank Neubau | 12.2020 | 1.80% | div. | 0.00 | 400'000.00 | 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 | 12.2022 | 1.75% | div. | 400'000.00 | 0.00 | 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 | -150'000.00 | 0.00 |
| 2021.16 Raiffeisenbank Klassentrakterw. | 12.2020 | 1.80% | div. | 0.00 | 150'000.00 | 150'000.00 |
| | | | | 2'456'700.00 | -16'660.00 | 2'440'040.00 |
| <i>(Durchschnitt für interne Verzinsung):</i> | | 2.82% | | | | |
| | | | | 2'596'700.00 | -16'660.00 | 2'580'040.00 |
| 1.2040 Rückstellungen Laufende Rechnung | | | | | | |
| Rückstellung Sanierung BVK | | | | 116'648.00 | -38'936.20 | 77'711.80 |

| Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179 | Massgebliche Nettoinvestitionen (Abschr.-basis) | Buchwert anfangs Rechnungsjahr | Nettoinvestitionen Rechnungs- jahr | Buchwert vor Abschreibung | Abschreibungen | | | Buchwert per Ende Rechnungsjahr |
|---|---|--------------------------------------|--|---------------------------------|----------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| | | | | | % | ordentliche | zusätzliche | |
| 114 Sachgüter | | | | | | | | |
| 1.1143.01 Hochbauten | | 1'136'000.00 | | 1'136'000.00 | 10 | 114'000.00 | | 1'022'000.00 |
| 1.1146.01 Mobilien, Maschinen Geräte | | 61'000.00 | -4'500.00 | 56'500.00 | 20 | 11'500.00 | | 45'000.00 |
| Total | - | 1'197'000.00 | -4'500.00 | 1'192'500.00 | | 125'500.00 | | 1'067'000.00 |

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Total Abschreibungen | 125'500.00 |
|-----------------------------|-------------------|

| Finanzvermögen Konten | Massgebliche Nettoinvestitionen (Abschr.-basis) | Buchwert anfangs Rechnungsjahr | Nettoinvestitionen Rechnungs- jahr | Buchwert vor Abschreibung | Abschreibungen | | | Buchwert per Ende Rechnungsjahr |
|-------------------------------------|---|--------------------------------------|--|---------------------------------|----------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| | | | | | % | ordentliche | zusätzliche | |
| 102 Anlagen | | | | | | | | |
| 1.1023.99 überbewert. Grundeigentum | | 63'000.00 | - | 63'000.00 | 10 | 7'000.00 | | 56'000.00 |
| Total | - | 63'000.00 | - | 63'000.00 | | 7'000.00 | | 56'000.00 |

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| Total Abschreibungen | 7'000.00 |
|-----------------------------|-----------------|

| Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH) | | | |
|---|--|---|---------------|
| Beschluss Schulpflege Nr. 320 vom 3. Oktober 2011 | | | |
| Gegenstand (§ 65 KSGH) | | Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung) | Zinssatz % |
| Konto | Bezeichnung | | |
| 1023 | Grundeigentum Finanzvermögen (ohne allfälliges überbewertetes Grundeigentum) | Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz. Zinssatz: Durchschnittswert der eigenen Schulden | 2.82% |

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

| 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) | | | | |
| Winterthur Columna | AXA Winterthur | Fr. 25'962.00 | Sammelstiftung Group Invest | prov. Deckungsgrad per 31.12.2013: 110.7 % |
| Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz) | | | | |
| Keine | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Verträge | | | | |
| BVK, Personalvorsorge | Anstalt des Kantons Zürich | Fr. 38'936.20 | Anschluss BVK | Deckungsgrad per 31.12.13: 96,1% |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership) | | | | |
| | | | | |

| 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 |
| | 1218.6060 1218.5060 | Schulbus Ford Transit 350 L Schulbus VW T5 Kombi 2.5 TDI 4M | 29'500.00 | 34'000.00 | |

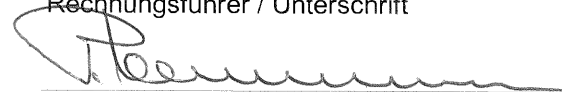
Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2013
und der Sonderrechnungen bestätigt:

Ort, Datum

Schlatt, 14. März 2014

Rechnungsführer / Unterschrift



Abschied der Primarschulpflege

Die Primarschulpflege hat die Jahresrechnung 2013 der Primarschulgemeinde Schlatt geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei Fr. 1'744'547.42 Aufwand und Fr. 1'744'547.42 Ertrag mit einem ausgeglichenen Ergebnis.

Die Investitionsrechnung zeigt beim Verwaltungsvermögen bei Ausgaben von Fr. 0.00 und Einnahmen von Fr. 4'500.00 einen Einnahmeüberschuss von Fr. 4'500.00.

Beim Finanzvermögen resultiert aus den Ausgaben von Fr. 34'000.00 und den Einnahmen von Fr. 0.00 eine Nettoveränderung von Fr. 34'000.00.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 3'001'995.82 aus.

Durch das ausgeglichene Ergebnis bleibt das Eigenkapital auf Fr. 96'226.28.

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2013 zu genehmigen.

8418 Schlatt, 16. April 2014

NAMENS DER PRIMARSCHULPFLEGE SCHLATT

Die Präsidentin:



Der Finanzvorstand:





Kurzbericht über die finanztechnische Prüfung Jahresrechnung 2013

Primarschulgemeinde Schlatt

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die uns vorgelegte Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Schlatt, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31. Dezember 2013 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.

LUCIOREVISIONEN GmbH
Kaiserstuhlstrasse 34
8154 Oberglatt

T +41 (0)44 340 07 90
F +41 (0)44 340 07 91
M +41 (0)79 655 77 11

revision@lucio.ch
www.lucio.ch

Bemerkungen, Hinweise, Einschränkungen

Bei unserer Revision sind wir nicht auf zusätzliche Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung sowie der Antrag der Vorsteherschaft nicht den gesetzlichen Vorschriften und den Regelungen der geprüften Organisation entsprechen.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

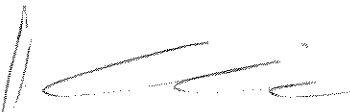
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2013 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

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.

Oberglatt, 3. Mai 2014

LUCIOREVISIONEN GmbH



Helga Lucio
Prüfungsleitung



Luis-Miguel Lucio
Revisor