

Jahresrechnung 2017

Primarschulgemeinde

8418 Schlatt

	Lehrstellen	Schülerzahl
Kindergarten	1.20	25
Primarschule	5.72	71

Ablieferung an Vorsteherschaft 25.03.2018

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft 28.03.2018

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission 31.03.2018

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

Jahresrechnung 2017

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
11. Interne Verzinsung - Einzelheiten	25
12. Beteiligungsspiegel	25
13. Gewährleistungsspiegel	27
14. Verpflichtungskreditkontrolle	28
15. Inventarveränderungen	29
16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds	30
17. Prüfbericht	31 ff.
18. Rechnungsabschiede	ff.

Finanzvorstand: Zuleika Trench
Rechnungsführer / Rechnungsstelle: Peter Leemann, Gemeindeschreiber

Amtskaution / Kautionsschein:

Telefon: 052 363 14 88

Rechnung 2016		Voranschlag 2017			Rechnung 2017	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
1'776'835.04		1'648'300		1. Laufende Rechnung	1'554'622.04	
	1'762'669.77		1'625'700	Total Aufwand		1'693'706.33
	14'165.27		22'600	Total Ertrag		
				Aufwandüberschuss	139'084.29	
1'776'835.04	1'776'835.04	1'648'300	1'648'300	Ertragsüberschuss	1'693'706.33	1'693'706.33
				2. Investitionen im Verwaltungsvermögen		
				a) Nettoinvestitionen		
				Total Ausgaben		
				Total Einnahmen		
				Nettoinvestitionen		
				Einnahmenüberschuss		
0.00	0.00	0	0		0.00	0.00
				b) Finanzierung I		
				Nettoinvestitionen		
	98'962.00		92'700	Einnahmenüberschuss		82'000.00
				Abschreibungen Verwaltungsvermögen		
14'165.27		22'600		Abschreibungen Bilanzfehlbetrag		
				Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung		139'084.29
				Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		
84'796.73		70'100		Finanzierungsfehlbetrag I		
				Finanzierungsüberschuss I	221'084.29	
98'962.00	98'962.00	92'700	92'700		221'084.29	221'084.29

Rechnung 2016		Voranschlag 2017			Rechnung 2017	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
				3. Investitionen im Finanzvermögen		
				a) Nettoveränderung		
				Total Ausgaben		
				Total Einnahmen		
				Nettoveränderung		
0.00	0.00	0	0		0.00	0.00
				b) Finanzierung II		
				Nettoveränderung		
				Finanzierungsfehlbetrag I		
	84'796.73		70'100	Finanzierungsüberschuss I		221'084.29
				Finanzierungsfehlbetrag II		
84'796.73		70'100		Finanzierungsüberschuss II	221'084.29	
84'796.73	84'796.73	70'100	70'100		221'084.29	221'084.29
				4. Bilanzübersicht		
				Finanzvermögen	1'857'982.01	
1'762'631.62				Verwaltungsvermögen	709'000.00	
791'000.00				Fremdkapital		2'334'836.71
	2'460'570.61			Verrechnungen		
				Spezialfinanzierungen		
				Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		232'145.30
	93'061.01					
2'553'631.62	2'553'631.62				2'566'982.01	2'566'982.01

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Artengliederung

Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag	Voranschlag 2017 Aufwand	Voranschlag 2017 Ertrag	Konto	Text	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
1'776'835.04	1'776'835.04	1'648'300	1'625'700		Gesamttotal	1'693'706.33	1'693'706.33
1'776'835.04		1'648'300		3	Aufwand	1'554'622.04	
276'051.00		298'500		30	Personalaufwand	256'665.85	
293'643.26		209'200		31	Sachaufwand	212'960.05	
34'866.10		40'500		32	Passivzinsen	32'223.36	
98'563.88		93'700		33	Abschreibungen	86'621.93	
932'271.90		918'900		35	Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinden	916'231.50	
69'486.30		71'500		36	Betriebs- und Defizitbeiträge	33'966.75	
56'000.00				37	Durchlaufende Beiträge		
15'952.60		16'000		39	Interne Verrechnungen	15'952.60	
	1'762'669.77		1'625'700	4	Ertrag		1'693'706.33
	746'455.60		679'400	40	Steuern		745'977.05
	63'030.72		59'900	42	Vermögenserträge		60'150.43
	19'093.20		19'800	43	Entgelte		22'952.40
	167.65			44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		228.10
	860'674.00		845'900	45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		847'149.75
	1'296.00		4'700	46	Beiträge mit Zweckbindung		1'296.00
	56'000.00			47	Durchlaufende Beiträge		
	15'952.60		16'000	49	Interne Verrechnungen		15'952.60
	14'165.27			9	Abschluss	139'084.29	
	14'165.27			91	Kapitalveränderung	139'084.29	

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Aufwand	Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto Text	Aufwand	Rechnung 2017	
	Ertrag		Aufwand	Ertrag			Ertrag	
1'776'835.04	1'762'669.77		1'648'300	1'625'700	1	1'554'622.04		1'693'706.33
	14'165.27			22'600		139'084.29		
8'276.00			2'800		10	2'783.20-		
1'530'052.26	32'439.20		1'462'700	33'600	12	1'383'380.70		34'557.15
3'010.50			2'700		14	3'284.20		
2'418.45			3'000		15	1'356.80		
233'077.83	1'730'230.57		177'100	1'592'100	19	169'383.54		1'659'149.18

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
1'776'835.04	1'776'835.04	1'648'300	1'625'700	1	Laufende Rechnung Primarschulgemeinde Saldo	1'693'706.33	1'693'706.33
			22'600				
8'276.00		2'800		10	Behörden und Verwaltung Saldo	2'783.20-	2'783.20
	8'276.00		2'800				
8'276.00		2'800		1011	Legislative Saldo	2'783.20-	2'783.20
	8'276.00		2'800				
8'276.00		2'800		3180	Buchprüfungskosten	2'783.20-	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
1'530'052.26	32'439.20	1'462'700	33'600	12	Bildung	1'383'380.70	34'557.15
	1'497'613.06		1'429'100		Saldo		1'348'823.55
81'291.10		94'800		1200	Kindergarten	99'575.15	
	81'291.10		94'800		Saldo		99'575.15
				3001	Entschädigungen		
				3021	Besoldungen		
79.75		100		3030	Sozialleistungen	12.35	
1'147.65		1'500		3080	Vikariate	1'412.60	
88.00				3090	Allgemeiner Personalaufwand		
3'231.25		2'000		3100	Schulmaterial	3'521.55	
				3110	Anschaffungen Schulmobiliar		
		500		3150	Unterhalt Schulmobiliar		
201.30		400		3170	Schulreisen, Lager	160.00	
				3180	Dienstleistungen Dritter	900.00	
76'717.10		90'300		3510	Lohnkostenanteil	96'839.00	
173.95-				3650	Beiträge an priv. Instit. (BVK ab 2014)	3'270.35-	
				4360	Rückerstattungen Dritter		
				1201	Grundstufe		
					Saldo		
				3001	Entschädigungen/Versuchszulagen		
				3002	Entschädigungen/Sitzungen		
				3021	Besoldungen		
				3030	Sozialleistungen		
				3080	Vikariate		
				3090	Allgemeiner Personalaufwand		
				3100	Schulmaterial		
				3110	Anschaffungen Schulmobiliar		
				3150	Unterhalt Schulmobiliar		
				3170	Schulreisen, Lager		
				3180	Dienstleistungen Dritter		
				3510	Lohnkostenanteil		
				3650	Beiträge an priv. Instit. (BVK ab 2014)		
				4360	Rückerstattungen Dritter		
				4610	Staatsbeiträge		
756'232.57	18'176.55	694'600	15'500	1210	Primarschule	650'353.76	18'575.10
	738'056.02		679'100		Saldo		631'778.66
				3001	Entschädigungen/Steuergruppe VSG		
				3002	Entschädigungen/Sitzungen		
284.20				3021	Besoldungen	1'258.95	
201.45		300		3030	Sozialleistungen	500.55	
2'093.80		5'000		3080	Vikariate	5'435.60	
6'017.20		8'000		3090	Allgemeiner Personalaufwand	1'460.00	

4. Laufende Rechnung – Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
19'296.80		16'300		3100	Schulmaterial (Primarschule)	12'394.01	
2'316.60		4'000		3101	Schulmaterial (Handarbeit)	2'952.65	
96.55		800		3110	Anschaffung Schulmobiliar	1'980.65	
		4'000		3111	Anschaffungen EDV	4'824.00	
6'616.35		6'100		3150	Unterhalt Schulmobiliar	4'169.40	
33'593.97		7'000		3151	Unterhalt EDV	2'931.31	
18'542.15		19'000		3170	Schulreisen, Lager	21'106.69	
642.00				3180	Dienstleistungen Dritter	100.00	
250.00		500		3190	Pausenäpfel	250.00	
666'475.45		622'900		3510	Lohnkostenanteile	615'452.35	
		700		3520	Entschädigung an andere Gemeinde	451.70	
193.95-				3650	Beiträge an priv. Instit. (BVK ab 2014)	24'914.10-	
	16'880.55		15'500	4360	Rückerstattung Dritter		17'279.10
				4361	Rückerstattung Kopierkosten Dritter		
	1'296.00			4520	Kostenanteile andere Gemeinden		
				4610	Staatsbeiträge		1'296.00
29'904.85	3'150.00	37'500		1214	Musikschule	25'111.00	1'908.75
	26'754.85		37'500	Saldo			23'202.25
16'150.00		10'500		3520	JMS Grundschulkurs	9'700.00	
13'754.85		27'000		3620	Defizitbeiträge JMS	15'411.00	
	3'150.00			4520	Rückerstattungen anderer Gemeinde		1'908.75
183'370.55	10'342.65	184'900	12'700	1217	Schulliegenschaft	190'047.60	11'450.00
	173'027.90		172'200	Saldo			178'597.60
110'045.05		110'300		3010	Besoldungen	108'290.75	
20'541.00		19'600		3030	Sozialleistungen	19'624.05	
3'069.00		3'400		3080	Aushilfsentschädigungen	4'108.50	
		1'500		3110	Anschaffungen Mobiliar / Maschinen	1'943.45	
24'741.95		22'000		3120	Wasser, Energie, HM	21'933.55	
3'189.30		5'000		3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'062.10	
3'471.05		5'100		3140	Unterhalt Liegenschaft	8'363.35	
2'884.25		3'000		3150	Unterhalt Mobiliar / Maschinen	6'314.50	
3'452.35		2'800		3181	Allgemeine Verwaltungskosten	3'429.05	
5'427.30		5'400		3182	Sachversicherungen	5'432.00	
6'549.30		6'800		3183	Steuern, Abgaben	6'546.30	
	8'400.00		8'400	4270	Mietzinse		8'400.00
	1'942.65		4'300	4340	Benützungsgebühren		3'050.00
				4360	Rückerstattung Dritter		
93'343.38	500.00	91'100	700	1218	Volksschule Sonstiges	87'482.31	
	92'843.38		90'400	Saldo			87'482.31
				3010	Besoldungen		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
				3020	Besoldungen Lehrkräfte	907.50	
				3030	Sozialleistungen	9.55	
				3080	Aushilfsentschädigungen/Reinigung Bus	188.00	
106.06		500		3100	Schülerbibliothek / Lehrerbibliothek	47.00	
14'529.40		8'300		3180	Schülertransport	7'974.95	
41'429.52		44'400		3181	Schulpsychologischer Beratungsdienst	41'892.71	
		300		3182	Examenskosten		
2'125.60		2'300		3184	Unfall- / Haftpflichtversicherung Schulen lernen von Schulen (Preisgeld)	2'098.30	
1'327.80		1'500		3186	Dienstleistungen Dritter, Projekte	1'077.80	
2'254.00		2'300		3510	Entschädigung an den Kanton	1'715.50	
31'571.00		31'500		3520	Entschädigung an andere Gemeinden	31'571.00	
	500.00		700	4521	Benützungsgebühr Schulbus durch Private		
				4610	Staatsbeiträge		
				4690	Übrige Beiträge (Preisgeld SLS)		
220'766.11		191'100		1219	Schulverwaltung	181'920.23	2'623.30
	220'766.11		191'100		Saldo		179'296.93
30'145.45		33'000		3001	Feste Entschädigungen	31'998.00	
13'020.00		12'000		3002	Tag- und Sitzungsgelder	10'320.00	
720.00				3002.1	Sitzungsgelder Fusion	2'580.00	
12'300.00		12'000		3002.3	Sitzungsgelder ordentlich	7'740.00	
38'744.85		32'300		3010	Besoldungen und Zulagen	14'557.00	
9'533.35		9'100		3030	Sozialleistungen	5'672.65	
1'403.75		3'500		3090	Allgemeiner Personalaufwand	3'274.75	
3'925.21		3'000		3100	Büromaterial, Publikationen, Schulblatt	3'357.65	
29.95		900		3110	Anschaffung Mobiliar, Bürogeräte		
534.35		400		3150	Unterhalt Mobiliar	55.35	
		500		3170	Spesenentschädigungen		
72'183.30				3180	Dienstleistungen Dritter	13'500.00	
2'426.75		3'000		3181	Fest- und Traueranlässe	4'327.73	
3'453.70		1'000		3182	Allgemeine Verwaltungskosten	740.00	
928.30				3183	Dienstleistungen Dritter (Homepage)	134.15	
				3184	Dienstleistungen Dritter (Fusion)		
675.00		700		3190	Allgemeiner Sachaufwand	600.00	
33'109.45		80'500		3510	Lohnkostenanteil	84'850.55	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
2'142.00		2'200		3511	Lohnadministrationskosten	1'989.00	
9'000.00		9'000		3520	Zentrale Buchführung	9'000.00	
				3521	Entschädigung an andere Gemeinden		
489.30-				3650	Beiträge an priv. Instit. (BVK ab 2014)	2'456.60-	
				4360	Rückerstattung Dritter		2'623.30
				4390	Übrige Entgelte / Sponsoring		
				4510	Rückerstattungen des Kantons		
				4610	Rückerstattung des Kantons		
164'863.50	270.00	168'400	4'700	1220	Sonderschulung	148'890.65	
	164'593.50		163'700		Saldo		148'890.65
35'722.35		50'800		3020	Besoldungen	40'610.25	
3'914.15		9'600		3030	Sozialleistungen	6'483.65	
		400		3100	Lehrmittel		
837.00		19'000		3180	Dienstleistungen Dritter	14'056.75	
		7'500		3510	Lohnkostenanteil		
70'500.00		39'900		3520	Entschädigungen an Gemeinden	39'900.00	
				3640	Beiträge gemischtwirtschaftliche Unternehmung		
53'890.00		41'200		3650	Beiträge private Institutionen	47'840.00	
	270.00			4330	Schulgelder von Privaten		
				4360	IV-Beiträge		
			4'700	4610	Staatsbeiträge		
280.20		300		1230	Berufsbildung		
	280.20		300		Saldo		
280.20		300		3610	Beitrag Berufsbildungsfond		
				1290	Bildungswesen Übriges		
					Saldo		
				3180	Referentenhonorare		
				4360	Rückerstattungen		

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
3'010.50		2'700		14	Gesundheit	3'284.20	
	3'010.50		2'700		Saldo		3'284.20
3'010.50		2'700		1460	Schulgesundheitsdienst	3'284.20	
	3'010.50		2'700		Saldo		3'284.20
				3030	Sozialleistungen	5.45	
				3080	Zahnpflege-/Lausfachfrau	535.70	
794.90		500		3130	Verbrauchsmaterial		
2'215.60		2'200		3180	Dienstleistungen Dritter	2'743.05	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
2'418.45		3'000		15	Soziale Wohlfahrt	1'356.80	
	2'418.45		3'000		Saldo		1'356.80
2'418.45		3'000		1500	Sozialversicherung allgemein	1'356.80	
	2'418.45		3'000		Saldo		1'356.80
2'418.45		3'000		3610	Beiträge an den Kanton FAK	1'356.80	
				4360	Rückerstattung Dritter FAK		

4. Laufende Rechnung – Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
233'077.83	1'744'395.84	177'100	1'592'100	19	Finanzen und Steuern	308'467.83	1'659'149.18
1'511'318.01		1'415'000			Saldo	1'350'681.35	
27'026.63	748'086.32	25'900	682'900	1900	Gemeindesteuern	31'320.19	746'927.48
721'059.69		657'000			Saldo	715'607.29	
3'071.85		3'300		3290	Allgemeine Passivzinsen	1'935.86	
398.12-		1'000		3300	Abschreibungen	4'621.93	
268.75		400		3510	Entschädigungen an den Kanton	204.30	
24'084.15		21'200		3520	Steuerbezugskosten	24'558.10	
	700'115.35		657'200	4000	Ordentliche Steuern		682'514.50
					Rechnungsjahr		
				4001	Ordentliche Steuern Vorjahr		
	67'021.00		50'900	4002	Ordentliche Steuern frühere Jahre		91'259.80
				4004	Quellensteuer		2'632.80
	5'239.80		1'000	4006	Aktive Steuerauscheidung		3'301.45
	2'258.45		2'000	4007	Passive Steuerauscheidung		36'206.85-
	26'998.40-		31'000-	4008	Pauschale Steueranrechnung		94.15-
	1'180.60-		700-	4009	Nach- und Strafsteuern		2'569.50
				4210	Guthaben Zinsen		950.43
	1'630.72		3'500	4510	Rückerstattungen des Kantons		
	857'024.00		845'200	1920	Finanzausgleich		845'241.00
857'024.00		845'200			Saldo	845'241.00	
	857'024.00		845'200	4520	Finanzausgleichsanteil		845'241.00
	654'981.00		647'500	4520.1	Ressourcenausgleich		647'517.00
	202'043.00		197'700	4520.2	Demograf. Ausgleichsanteil		197'724.00
				4520.3	Übergangsausgleich		
	167.65			1930	Einnahmeanteile		228.10
167.65					Saldo	228.10	
	167.65			4490	Anteil CO2-Abgabe		228.10
32'275.35	20'952.60	37'700	16'000	1940	Kapitaldienst	30'632.15	20'952.60
	11'322.75		21'700		Saldo		9'679.55
481.10		500		3180	Verwaltungs- / Beschaffungskosten	344.65	
2'554.25				3210	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	662.50	
29'240.00		37'200		3220	Zinsen auf langfristigen Schulden	29'625.00	
				4200	Bank-Kontokorrentzins		
	5'000.00			4210	Ertrag Festgelder		5'000.00
	15'952.60		16'000	4920	Kapitalzinsen (intern)		15'952.60
18'813.85	48'000.00	20'800	48'000	1942	Grundeigentum Finanzvermögen	25'431.20	45'800.00
29'186.15		27'200			Saldo	20'368.80	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Rechnung 2016		Voranschlag 2017		Konto	Text	Aufwand	Rechnung 2017	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				Aufwand	Ertrag
				3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'797.60		
371.70		4'000		3141	Unterhalt Liegenschaft	5'583.45		
2'489.55		800		3180	Steuern, Abgaben, Gebühren	1'097.55		
15'952.60		16'000		3920	Kapitalzinsen (intern)	15'952.60		
	48'000.00		48'000	4231	Miete Lehrerhäuser			45'800.00
98'962.00		92'700		1990	Abschreibungen	82'000.00		
	98'962.00		92'700		Saldo			82'000.00
				3300	Abschreibungen Finanzvermögen			
				3305	Abschreibung Sachwertanlagen FV			
98'962.00		92'700		3310	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'000.00		
56'000.00				1996	Neubewertung Liegenschaften			
					Saldo			
				3700	Bewertungsverlust			
45'000.00				3707	Auflösung überbewertetes Grundeigentum FV			
11'000.00				3709	Einlage in Eigenkapital			
	56'000.00			4700	Bewertungsgewinn			
				4709	Entnahme aus Eigenkapital			
14'165.27				1999	Abschluss	139'084.29		
	14'165.27				Saldo			139'084.29
				9120	Ertragsüberschuss	139'084.29		
	14'165.27			9121	Aufwandüberschuss			

5. Investitionsrechnung FV- Zusammenzug nach Sachgruppen

Voranschlag 2017		Konto	Text	Rechnung 2017	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
			Gesamttotal		
			Saldo		
		7	Ausgaben		
			Saldo		
		70	Grundeigentum Finanzvermögen		
		71	Zugänge von Mobilien		
		8	Einnahmen		
			Saldo		
		80	Grundeigentum Finanzvermögen		
		81	Abgänge Mobilien		
		89	Übertragungen		

6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2017		Kontonummer	Text	Rechnung 2017	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
		1	Investitionsrechnung Primarschulgemeinde		
			Saldo		
		12	Bildung		
			Saldo		
		1210	Primarschule		
			Saldo		
		1210.5060	EDV-Anlage		
		1217	Schulliegenschaft		
			Saldo		
		1217.5030	Hochbauten (Schulhaus)		
		1217.5060	Mobilien		
		1217.6610	Staatsbeiträge		
		1218	Volksschule Sonstiges		
			Saldo		
		1218.5060	Schulbus		
		1218.6060	Mobilien (Schulbus)		
		19	Finanzen und Steuern		
			Saldo		
		1999	Abschluss		
			Saldo		
		1999.5900	Passivierte Einnahmen		
		1999.6900	Aktivierete Ausgaben		

6. Investitionsrechnung FV- Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Voranschlag 2017		Kontonummer	Text	Rechnung 2017	
Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
		1	Investitionsrechnung Finanzvermögen Primarschulgemeinde Saldo		
		12	Bildung Saldo		
		1218	Volksschule Sonstiges Saldo		
		1218.7100	Ankauf Mobilien		
		1218.8100	Verkauf von Mobilien		
		1218.8920	Übertragungen in die LR		
		19	Finanzen und Steuern Saldo		
		1942	Grundeigentum Finanzvermögen Saldo		
		1942.7020	Lehrerhaus (Zelglistrasse)		
		1942.7021	Lehrerhaus (Waltensteinerstrasse)		
		1942.8090	Beiträge an Investitionen		
		1999	Abschluss Saldo		
		1999.7910	Abgang Sachwertanlagen Fin.vermögen		
		1999.8910	Zugang Sachwertanlagen Fin.vermögen		

7. Bilanzzusammenzug

Soll	Rechnung 2016 Haben	Kontonummer	Text	Soll	Rechnung 2017 Haben
2'553'631.62	2'460'570.61 93'061.01		Gesamttotal Saldo	2'566'982.01	2'334'836.71 232'145.30
2'553'631.62	2'553'631.62	1	Aktiven Saldo	2'566'982.01	2'566'982.01
1'762'631.62		10	Finanzvermögen	1'857'982.01	
278'366.04		100	Flüssige Mittel und Wertschriften	338'776.46	
523'012.33		101	Guthaben	557'505.15	
961'000.00		102	Anlagen	961'000.00	
253.25		103	Transitorische Aktiven	700.40	
791'000.00		11	Verwaltungsvermögen	709'000.00	
791'000.00		114	Sachgüter	709'000.00	
2'460'570.61	2'460'570.61	2	Passiven Saldo	2'334'836.71	2'334'836.71
	2'460'570.61	20	Fremdkapital		2'334'836.71
	79'828.55	200	Laufende Verpflichtungen		15'069.15
	2'240'060.00	202	Langfristige Schulden		2'223'400.00
	125'931.96	204	Rückstellungen		88'653.76
	14'750.10	205	Transitorische Passiven		7'713.80

Bestand Ende Vorjahr			Kapitalkonto		Bestand Ende Rechnungsjahr	
Aktiven	Passiven		Bilanzfehlbetrag	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
2'553'631.62		Gesamtaktiven			2'566'982.01	
	2'460'570.61	Gesamtpassiven				2'334'836.71
		Kapitalkonto				
		Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr		93'061.01		
		Bilanzfehlbetrag Anfang Rechnungsjahr				
		Abschreibungen auf dem Bilanzfehlbetrag im Rechnungsjahr Kto. 990.3330	-			
		Gesetzlich vorgeschriebene Verwendung des Rechnungsergebnisses				
		Ertragsüberschuss Laufende Rechnung CHF		139'084.29		
		Aufwandüberschuss Laufende Rechnung CHF		0.00		
	93'061.01	Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		232'145.30		232'145.30
		Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr	0			
2'553'631.62	2'553'631.62				2'566'982.01	2'566'982.01

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Aktiven	Rechnung 2016 Passiven	Kontonummer	Text	Aktiven	Rechnung 2017 Passiven
2'553'631.62	2'553'631.62		Gesamttotal	2'566'982.01	2'566'982.01
2'553'631.62		1	Aktiven	2'566'982.01	
1'762'631.62		10	Finanzvermögen	1'857'982.01	
278'366.04		100	Flüssige Mittel und Wertschriften	338'776.46	
720.45		1.100101	Postcheck	1'025.45	
277'645.59		1.100201	Raiffeisenkasse 505.080/00.01	337'751.01	
523'012.33		101	Guthaben	557'505.15	
893.23		1.101101	Kontokorrent Schulpsychiatr. Dienst	3'996.79	
93'874.52		1.101201	Restanzen	96'623.35	
26'494.58		1.101501	Debitorenguthaben	55'135.01	
1'750.00		1.101502	Verrechnungssteuerguthaben	1'750.00	
400'000.00		1.101602	Festgeld (Termin)	400'000.00	
961'000.00		102	Anlagen	961'000.00	
961'000.00		1.102302	Grundeigentum	961'000.00	
253.25		103	Transitorische Aktiven	700.40	
253.25		1.103001	Transitorische Aktiven	700.40	
791'000.00		11	Verwaltungsvermögen	709'000.00	
791'000.00		114	Sachgüter	709'000.00	
769'000.00		1.114301	Hochbauten	692'000.00	
22'000.00		1.114600	Mobilien	17'000.00	

8. Bestandesrechnung - Einzelkonten

Aktiven	Rechnung 2016 Passiven	Kontonummer	Text	Aktiven	Rechnung 2017 Passiven
	2'553'631.62	2	Passiven		2'566'982.01
	2'460'570.61	20	Fremdkapital		2'334'836.71
	79'828.55	200	Laufende Verpflichtungen		15'069.15
	79'828.55	1.200001	Sammelkonto Kreditoren		15'069.15
	2'240'060.00	202	Langfristige Schulden		2'223'400.00
	140'000.00	1.202001	Hypothekarschuld		140'000.00
	250'060.00	1.202109	Langfristiges Darlehen Bund		233'400.00
	400'000.00	1.202110	Langfristiges Festdarlehen Neubau		400'000.00
	400'000.00	1.202111	Langfristiges Festdarlehen Neubau 9 J.		400'000.00
	350'000.00	1.202112	Langfristiges Festdarlehen Neubau 10 J.		350'000.00
	400'000.00	1.202113	Langfristiges Festdarlehen Neubau		400'000.00
	150'000.00	1.202115	Langfristiges Festdarlehen Klassenerw....		150'000.00
	150'000.00	1.202116	Langfristiges Festdarlehen Klassenerw.		150'000.00
	125'931.96	204	Rückstellungen		88'653.76
	37'278.20	1.204001	Rückstellungen Laufende Rechnung		
	88'653.76	1.204002	Rückstellungen Steuern		88'653.76
	14'750.10	205	Transitorische Passiven		7'713.80
	14'750.10	1.205001	Transitorische Passiven		7'713.80
	93'061.01	239	Eigenkapital		232'145.30
	93'061.01	1.239001	Eigenkapital		232'145.30

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				28'158.05	0.00	28'158.05
Restanzen, Jahresrechnung 2009				61'536.45	0.00	61'536.45
Restanzen, Jahresrechnung 2013				-143.72	143.72	0.00
Restanzen, Jahresrechnung 2014				5'642.49	-5'825.90	-183.41
Restanzen, Jahresrechnung 2015				-47'537.30	44'718.06	-2'819.24
Restanzen, Jahresrechnung 2016				46'218.55	-89'872.84	-43'654.29
Restanzen, Jahresrechnung 2017				0.00	51'611.80	51'611.80
Restanzen, Nach- und Strafsteuern				0.00	1'973.99	1'973.99
				93'874.52	2'748.83	96'623.35
1.1011 Kontokorrent						
1.101101 Schulpsychiatrischer Dienst (SPD)				893.23	3'103.56	3'996.79
1.1015 Debitorenguthaben						
1.101501 Debitoren 2016 (Steuerablieferung)				21'539.38	-21'539.38	0.00
1.101501 Debitoren 2016 (Diverse)				4'955.20	-4'955.20	0.00
1.101501 Debitoren 2017(Steuerablieferung)				0.00	49'858.46	49'858.46
1.101501 Debitoren 2017 (Diverse)				0.00	5'276.55	5'276.55
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2016				1'750.00	-1'750.00	0.00
1.101502 Verrechnungssteuerguthaben 2017				0.00	1'750.00	1'750.00
1.101602 Festgeld						
Festgeld	15.12.2021	1.25%	15.12	400'000.00	0.00	400'000.00
				523'012.33	34'492.82	557'505.15

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	Zinssuss %	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.	250'060.00	-16'660.00	233'400.00
2021.10 Raiffeisenbank Neubau	12.2020	1.80%	halbjährl.	400'000.00	0.00	400'000.00
2021.11 Raiffeisenbank Neubau	12.2021	1.20%	halbjährl.	400'000.00	0.00	400'000.00
2021.12 Raiffeisenbank Neubau 10 J.	12.2019	0.90%	halbjährl.	350'000.00	0.00	350'000.00
2021.13 Raiffeisenbank Neubau	12.2022	1.75%	halbjährl.	400'000.00	0.00	400'000.00
2021.15 Raiffeisenbank Klassentrakterw. 9 J.	12.2018	0.85%	halbjährl.	150'000.00	0.00	150'000.00
2021.16 Raiffeisenbank Klassentrakterw.	12.2020	1.80%	halbjährl.	150'000.00	0.00	150'000.00
				2'100'060.00	-16'660.00	2'083'400.00
<i>(Durchschnitt für interne Verzinsung):</i>		1.66%				
				2'240'060.00	-16'660.00	2'223'400.00
1.2040 Rückstellungen Laufende Rechnung						
Rückstellung Sanierung BVK				37'278.20	-37'278.20	0.00
Rückstellung Steuer Restanzen 2008, 2009				88'653.76	0.00	88'653.76
				125'931.96	-37'278.20	88'653.76

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		769'000.00	-	769'000.00	10	77'000.00		692'000.00
1.1146.01 Mobilien, Maschinen Geräte PC und Server		22'000.00 -	-	22'000.00 -	20 33.3 (lin)	5'000.00 -		17'000.00 -
Total	-	791'000.00	-	791'000.00		82'000.00		709'000.00

Total Abschreibungen	82'000.00
-----------------------------	------------------

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	1.66%

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 BVK, Personalvorsorge	AXA Winterthur Stiftung	Fr. 31'175.80 Fr. -37'278.20	Sammelstiftung Group Invest Anschluss BVK	prov. Deckungsgrad per 31.12.2017: 108.4 % Deckungsgrad per 31.12.17: 100.0 %
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindeggesetz)				
Keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
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
	1210.3110	Projektor BenQ MH 750	1'172.65		
	1217.3110	Taski Swingo	1'433.70		
	1942.3141	Geschirrspühler	1'971.10		
	1942.3141	Waschmaschine Miele	2'050.00		

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2017
an die Rechnungsprüfungskommission der

Primarschulgemeinde Schlatt

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung (Seiten 1-30) der Primarschulgemeinde Schlatt, bestehend aus Bestandesrechnung, Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung), Anhang und Erläuterungen für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften 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 Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards (PS) vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, 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 Prüfstelle. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt die Prüfstelle das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 15. Mai 2018

Lucio Revisionen GmbH



Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte



i.V. Susanne Scatia

Leitende Revisorin

Zugelassene Revisorin

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2017
bestätigt:

Ort, Datum

Schlatt, 25. März 2018

Rechnungsführer / Unterschrift

 _____



Primarschule Schlatt

Protokollauszug der Primarschulpflege

86. Sitzung vom 28. März 2018, Geschäft Nr. 894

894 04.04.4 Jahresrechnungen, Rechnungsauszüge

Primarschulgemeinde Schlatt, Jahresrechnung 2017

Die Jahresrechnung 2017 der Primarschulgemeinde Schlatt schliesst in der Laufenden Rechnung mit einem Aufwand von Fr. 1'554'622.04 und einem Ertrag von Fr. 1'693'706.33 ab. Daraus ergibt sich ein Ertragsüberschuss von Fr. 139'084.29.

Die Investitionsrechnung zeigt beim Verwaltungsvermögen und beim Finanzvermögen keine Investitionen.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 2'566'982.01 aus.

Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 139'084.29 erhöht sich das Eigenkapital von Fr. 93'061.01 auf Fr. 232'145.30.

Die Primarschulpflege beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2017 der Primarschulgemeinde Schlatt wird genehmigt.
2. Die Rechnungsprüfungskommission wird eingeladen, die Jahresrechnung 2017 zu kontrollieren und zu Händen der Gemeindeversammlung zu verabschieden.
3. Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2017 der Primarschulgemeinde Schlatt zu genehmigen.
4. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - a) Gemeindeversammlung
 - b) RPK Schlatt, Präsident B. Ganz, Schäferstrasse 6, 8418 Schlatt
 - c) 10.06

Primarschulpflege Schlatt

Der Präsident

Der Schreiber

D. Hartmann

P. Leemann

Versandt am: 3. April 2018