

Schulgemeinde Gossau ZH

Budget 2018



Ablieferung an Schulbehörde	12. September 2017
Abnahmebeschluss Schulbehörde	18. September 2017
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13. September 2017
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29. September 2017
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	20. November 2017

Druckdatum	12. September 2017
------------	--------------------

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulbehörde	1 - 10
2 Anträge und Beschlüsse	11 - 13
Übersicht	
3 Übersicht Budget	14 - 19
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	20 - 47
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48 - 55
6 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57
8 Finanzkennzahlen	58

Kontakt

Schulverwaltung Gossau
Laufenbachstrasse 7
8625 Gossau

Finanzvorstand: Hans Mäder
Leiter Finanzabteilung: Tobias Müntener

Telefon: 044 / 936 55 39
E-Mail: finanzabteilung@gossau-zh.ch

12.09.2017

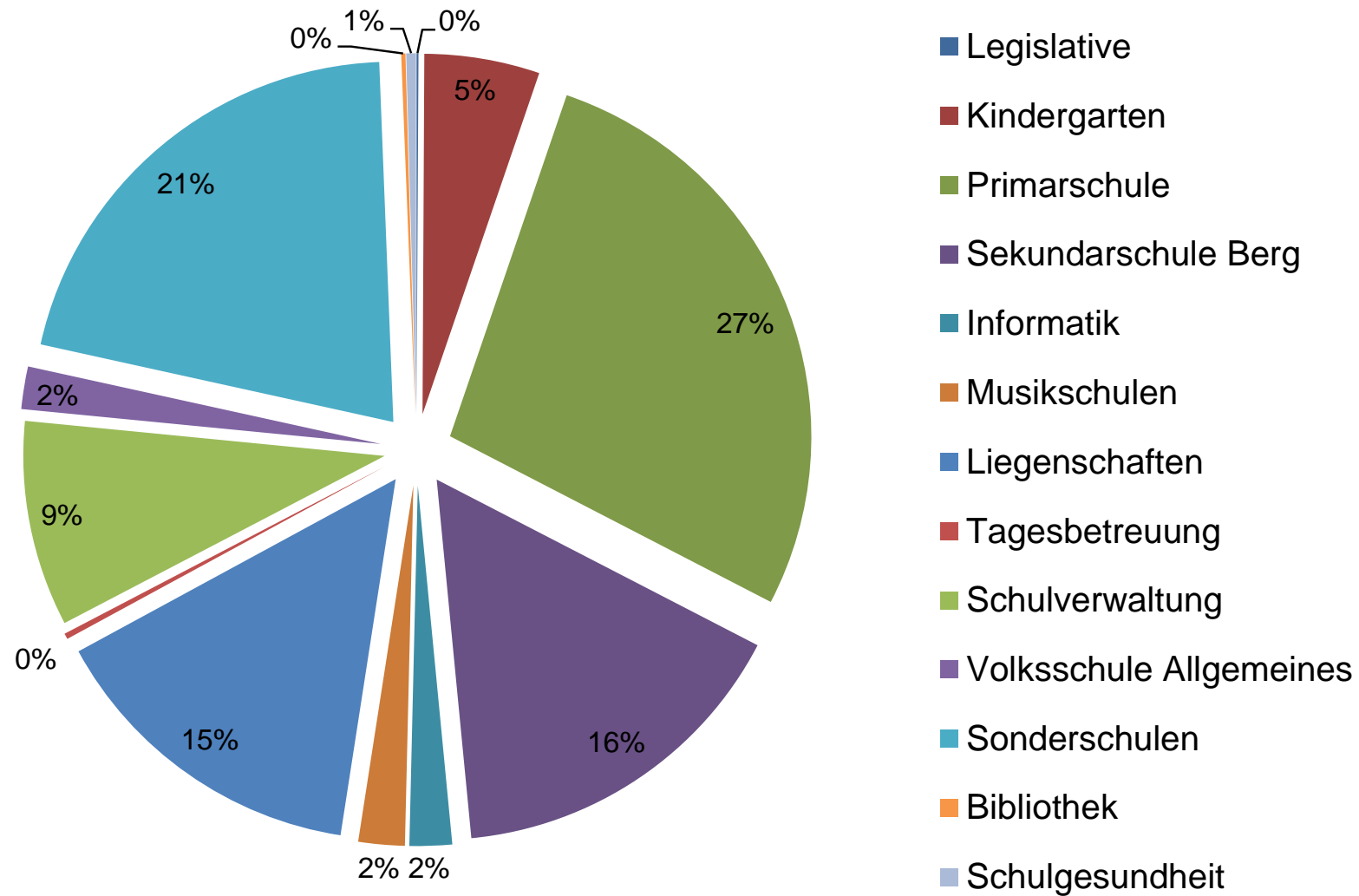
Bericht, Anträge und Beschlüsse

a) Überblick über das Budget 2018

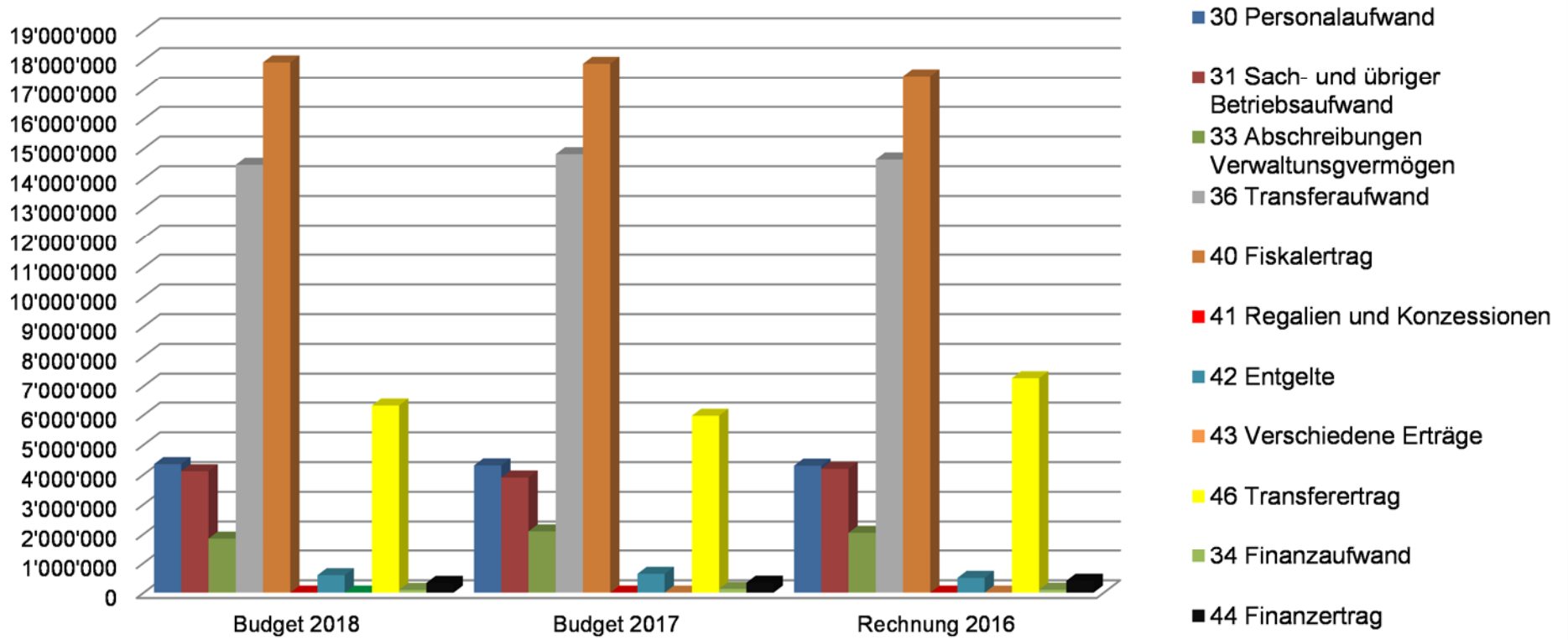
	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Differenz Budget
Betrieblicher Aufwand *	24'760'600	25'107'400	25'162'663.14	-346'800
Betrieblicher Ertrag	24'834'400	24'491'700	25'215'988.63	342'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	73'800	-615'700	53'325.49	689'500
Finanzaufwand	93'100	127'000	98'735.95	-33'900
Finanzertrag	327'000	333'600	398'759.75	-6'600
Ergebnis aus Finanzierung	233'900	206'600	300'023.80	27'300
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	307'700	-409'100	353'349.29	716'800
Investitionsausgaben VV	1'985'000	2'670'000	291'787.60	-685'000
Investitionseinnahmen VV	0	0	54'984.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'985'000	2'670'000	236'803.60	-685'000
Investitionsausgaben FV	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen FV	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsfehlbetrag	-164'600	1'278'700	-1'865'745	-1'443'300
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	108%	52%	888%	

* ohne interne Verrechnung

Nettoaufwand Budget 2018 nach Ressorts



Aufwand und Ertrag nach Arten



Erläuterungen der Schulbehörde zum Budget 2018

Das Budget für die Erfolgsrechnung sieht bei einem Steuerfuss von 72 %, einem Aufwand von Fr. 24'879'300.00 und einem Ertrag von Fr. 25'187'000.00, einen Ertragsüberschuss von Fr. 307'700.00 vor. Der Ertragsüberschuss von Fr. 307'700.00 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Die Investitionen im Verwaltungsvermögen sehen Nettoinvestitionen von Fr. 1'985'000.00 vor.

a) Erfolgsrechnung

Mehreinnahmen Finanzausgleich

- Beim Finanzausgleich ist ein Mehrertrag von Fr. 648'200.00 zu erwarten.

Mehreinnahmen Steuern

- Bei den Gemeindesteuern wird mit einem Mehrertrag von Fr. 51'000.00 gerechnet.

Gesamthaft resultiert daraus ein zu erwartender Mehrertrag von Fr. 699'200.00.

Minderausgaben

- Weniger Beitragszahlungen an Berufswahlschulen und Gymnasien aufgrund geringerer Schülerzahlen von Fr. 219'000.00.

Mehrausgaben

- Musikschulen; Fr. 40'000.00 basierend auf dem Verteilschlüssel des Vereins Musikschule Zürcher Oberland (Schülerzahlen/Steuerkraft).
- Lehrplan 21; Fr. 45'000.00 an Vorbereitungs- und Einführungskosten.

b) Investitionsrechnung

Das Budget sieht Nettoinvestitionen von Fr. 1'985'000.-- vor.

Folgende grösseren Projekte sind geplant:

- Innensanierung der Schulanlage Wolfrichti, Trakte 1, 2 und 3; Fr. 890'000.--
- Sanierung / Umnutzung Kindergarten Böschacher (als Ersatz KiGa Grünenau); Fr. 200'000.—
- Erdbebenertüchtigung Schulanlage Wolfrichti; Fr. 260'000.—

c) Steuerfuss und Interne Verzinsung

Das Budget 2018 weist einen unveränderten Steuerfuss von 72% auf. Für die interne Verzinsung wird das Mittel der Zinssätze für das langfristige Fremdkapital der Politischen Gemeinde als Grundlage genommen. Dies führt zu einem Zinssatz von 0.5% (Vorjahr 1%). Die Verzinsung wird von den Anfangsbeständen berechnet.

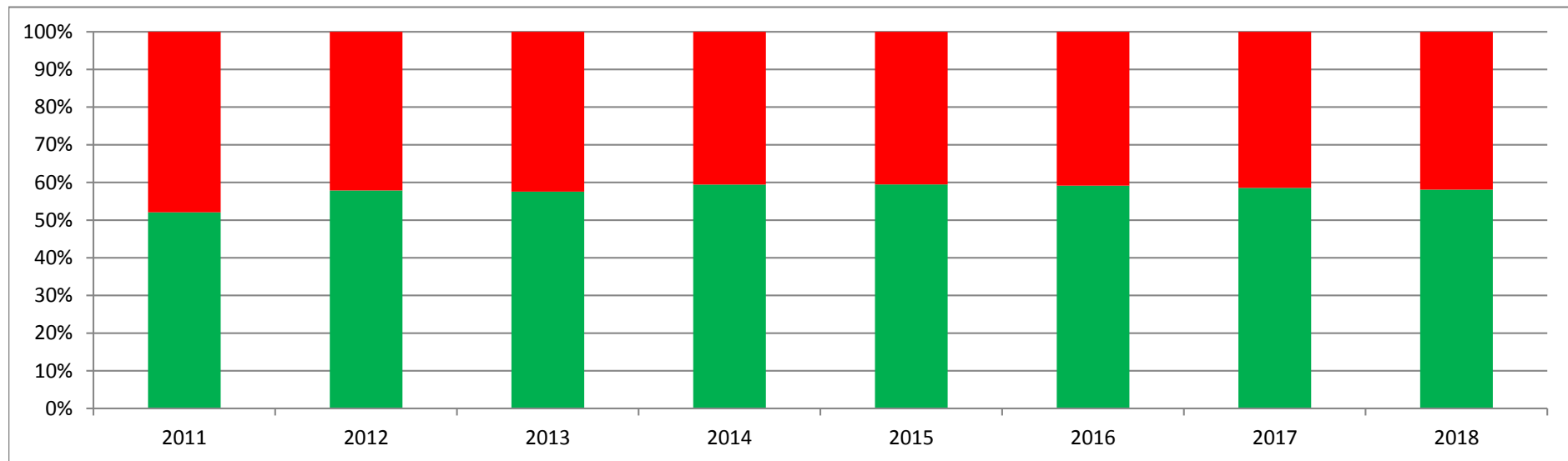
d) Ausblick / Finanzplanung

Zusammenfassung Finanzplan

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Erfolgsrechnung								
Ertrag	25'665'991	24'876'400	25'187'000	25'307'330	25'452'265	25'597'204	25'886'148	26'175'097
Aufwand	25'312'642	25'285'500	24'879'300	25'157'772	25'337'094	25'508'057	25'663'451	25'776'027
Ergebnis	353'349	-409'100	307'700	149'558	115'171	89'147	202'697	399'070
Investitionsrechnung								
Nettoinvestitionen:								
Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt	291'788	2'670'000	1'985'000	2'450'000	1'495'000	1'590'000	670'000	750'000
Verwaltungsvermögen Gebührenhaushalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Investitionen Verwaltungsvermögen	291'788	2'670'000	1'985'000	2'450'000	1'495'000	1'590'000	670'000	750'000
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
Geldflussrechnung								
Betriebliche Tätigkeit	0	1'358'200	2'148'800	1'993'648	1'961'024	1'926'786	2'034'914	2'141'393
Investitionstätigkeit		-2'670'000	-1'985'000	-2'450'000	-1'495'000	-1'590'000	-670'000	-750'000
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag	-1'311'800	163'800	163'800	-456'352	466'024	336'786	1'364'914	1'391'393
Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanz								
Finanzvermögen	7'637'963	6'325'163	6'489'963	6'033'611	6'499'635	6'836'421	8'201'335	9'592'728
Verwaltungsvermögen	29'739'544	30'642'244	30'786'144	31'392'054	31'041'201	30'793'562	29'631'345	28'639'022
Vorschüsse Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktiven	37'377'507	36'968'407	37'276'107	37'425'665	37'540'836	37'629'983	37'832'680	38'231'750
Fremdkapital	1'733'368	1'733'368	1'733'368	1'733'368	1'733'368	1'733'368	1'733'368	1'733'368
Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Spezialfinanzierungen/Fonds	162'939	162'939	162'939	162'939	162'939	162'939	162'939	162'939
Eigenkapital	35'481'199	35'072'099	35'379'799	35'529'357	35'644'528	35'733'675	35'936'372	36'335'442
Passiven	37'377'507	36'968'407	37'276'107	37'425'665	37'540'836	37'629'983	37'832'680	38'231'750
Kennzahlen								
Einwohner	9730	9900	10000	10100	10200	10300	10400	10500
Steuerfuss	74%	72%	72%	72%	72%	72%	72%	72%
Selbstfinanzierungsgrad	720.6%	52.1%	108.3%	84.5%	136.2%	125.9%	315.0%	295.6%
Selbstfinanzierungsanteil	8.2%	5.6%	8.5%	8.2%	8.0%	7.8%	8.2%	8.5%
Zinsbelastungsanteil	-0.6%	-0.4%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%
Kapitaldienstanteil	6.2%	6.8%	6.8%	7.1%	7.1%	7.0%	6.9%	6.5%
Bruttoverschuldungsanteil	5.7%	5.8%	5.8%	5.7%	5.7%	5.7%	5.6%	5.5%
Investitionsanteil	1.2%	13.5%	10.5%	12.5%	8.0%	8.4%	3.7%	4.0%
Nettovermögen / Nettoschuld	5'904'594	4'592'794	4'756'594	4'300'242	4'766'266	5'103'052	6'467'966	7'859'359
Nettovermögen / Nettoschuld Einwohner	607	464	476	426	467	495	622	749

e) Statistiken

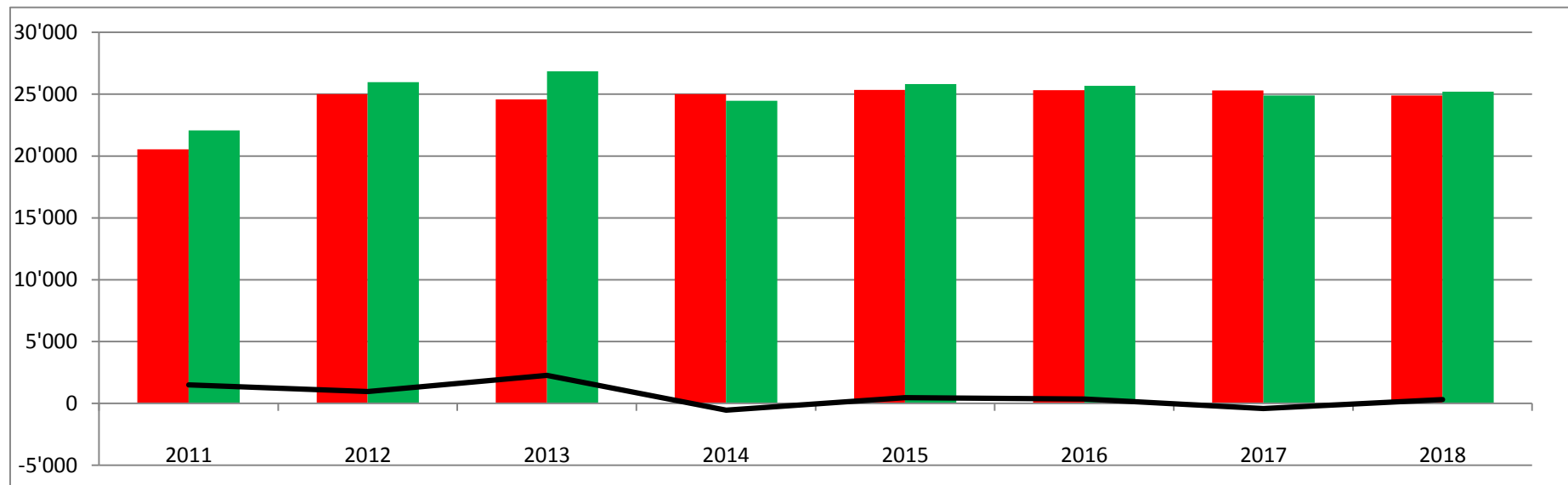
	Jahresrechnung						Budget	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
■ Aufwand je Einw.	2'128	2'539	2'524	2'555	2'640	2'557	2'529	2'463
■ Steuerertrag je Einw.	1'958	1'845	1'860	1'743	1'798	1'764	1'789	1'775
Steuerfuss	78%	74%	74%	74%	74%	72%	72%	72%



Obige Grafik zeigt die Veränderung des Nettoaufwandes und des Steuerertrages pro Einwohner.

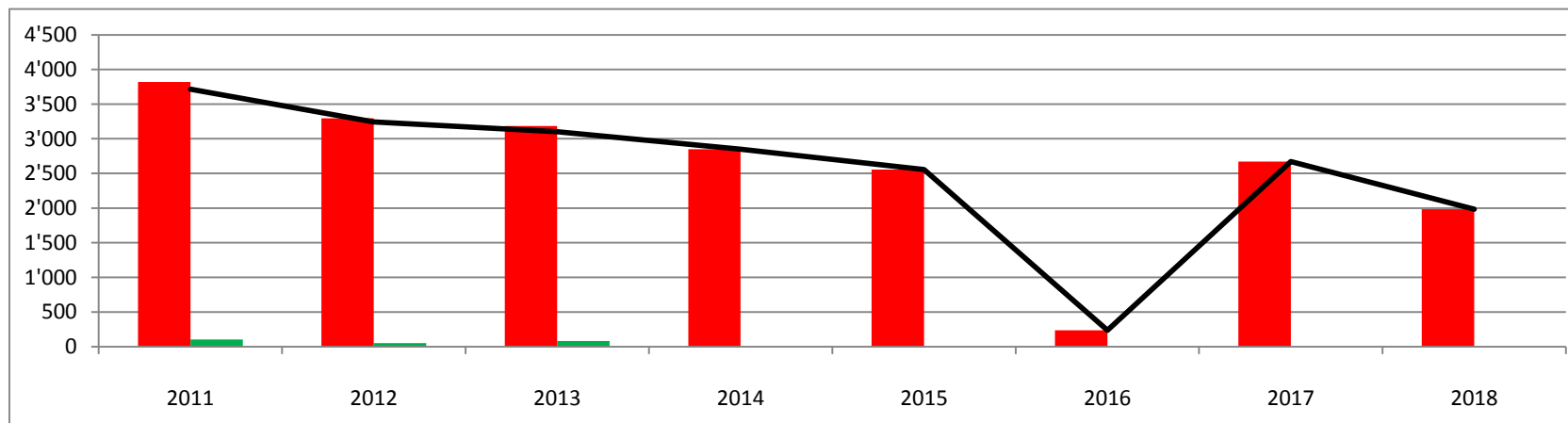
Erfolgsrechnung

in Fr. 1'000		Jahresrechnung						Budget	
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
■	Aufwand	20'544	24'993	24'561	25'005	25'338	25'312	25'285	24'879
■	Ertrag	22'056	25'965	26'839	24'456	25'807	25'665	24'876	25'187
■	Gewinn/Verlust	1'512	972	2'278	-549	469	353	-409	308
Steuerfuss		78%	74%	74%	74%	74%	72%	72%	72%



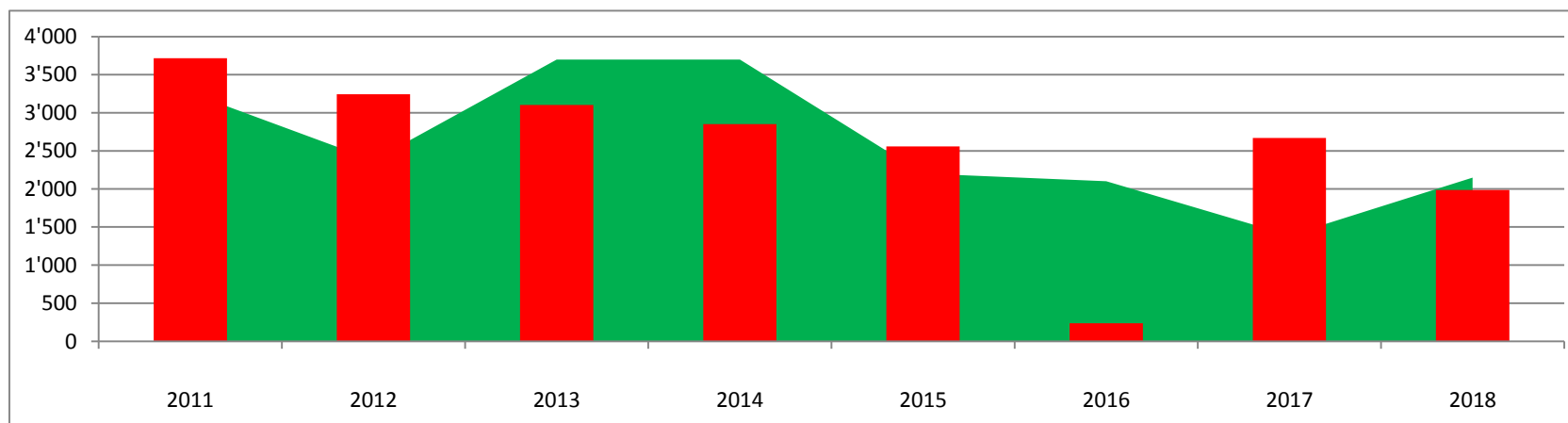
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

in Fr. 1'000	Jahresrechnung						Budget	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
■ Ausgaben	3'820	3'294	3'184	2'850	2'557	237	2'670	1'985
■ Einnahmen	104	51	82	0	0	0	0	0
■ Nettoinvestitionen	3'716	3'243	3'102	2'850	2'557	237	2'670	1'985



Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

in Fr. 1'000	Jahresrechnung						Budget	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
■ Selbstfinanzierung	3'262	2'376	3'698	3'698	2'202	2'102	1'391	2'150
■ Nettoinvestitionen	3'716	3'243	3'102	2'850	2'557	237	2'670	1'985



Begriffserklärungen

Cash-Flow HRM

Entspricht dem effektiven Geldfluss und drückt die Zunahme der verfügbaren finanziellen Mittel aus (=Ertragsüberschuss vor Abschreibungen).

Einfache Staatssteuer (=100%)

Ist der Grundtarif gemäss Steuergesetz (Die Gemeindesteuer wird durch den Steuerfuss in Prozenten der einfachen Staatssteuer festgelegt).

Finanzvermögen

Gilt als Vermögensanlage und ist deshalb vom finanzrechtlichen Standpunkt her veräusserbar. Bsp. liquide Mittel, Geldanlagen, Grundstücke die nicht der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen.

Verwaltungsvermögen

Teil der Aktiven welche der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und deshalb nicht veräusserbar ist. Bsp. Gemeindehaus, Schulhäuser, Strassen, Kanalisation etc.

Eigenkapital

Die Passiven, unterteilt in Fremd- und Eigenkapital, zeigen lediglich an, ob die Aktiven aus eigenen oder fremden Mitteln „finanziert“ worden sind. Das Eigenkapital ist nur eine buchhalterische Grösse, die nicht veräusserbar ist. Es zeigt auch die kumulierten Ertrags-/Aufwandüberschüsse aller Jahre.

Nettoinvestitionen

Ausgaben (Investitionen) die zur Bildung von dauerhaften Vermögenswerten dienen, abzüglich Investitionsbeiträge anderer Gemeinwesen/Institutionen (=Saldo der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens).

Nettoveränderung

Anlagen im Finanzvermögen, die Investitionscharakter besitzen, abzüglich Investitionsbeiträge (=Saldo der Investitionsrechnung des Finanzvermögens).

Antrag der Schulbehörde

- 1 Die Schulbehörde hat das Budget 2018 der Schulgemeinde Gossau geprüft und für richtig befunden.
- 2 Das Budget 2018 der Schulgemeinde Gossau wird wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	24'879'300
	Gesamtertrag	Fr.	25'187'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	307'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)			22'800'000
Steuerfuss			72%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 3 Der Zinssatz zur internen Verzinsung wird für das Jahr 2018 auf 0.5% festgesetzt.
- 4 Die Schulbehörde beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2018 der Schulgemeinde Gossau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 72% (Vorjahr 72%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8625 Gossau, 18. September 2017
Schulbehörde Gossau


Katharina Schlegel
Präsidentin


Nicole Wohlwend
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2018 der Schulgemeinde Gossau in der von der Schulbehörde beschlossenen Fassung vom 18. September 2017 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	24'879'300
	Gesamtertrag	Fr.	25'187'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	307'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	22'800'000	
Steuerfuss			72%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2018 der Schulgemeinde Gossau finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2018 der Schulgemeinde Gossau entsprechend dem Antrag der Schulbehörde festzulegen und den Steuerfuss auf 72% (Vorjahr 72%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8625 Gossau, 29. September 2017
Rechnungsprüfungskommission Gossau

Roger Biber
Präsident

Eva Frefel
Aktuarin




Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2018 der Schulgemeinde Gossau am 20. November 2017 entsprechend dem Antrag der Schulbehörde genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	24'879'300
	Gesamtertrag	Fr.	25'187'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	307'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)			22'800'000
Steuerfuss			72%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Gossau für das Jahr 2018 wird auf 72% (Vorjahr 72%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.

8625 Gossau, 20. November 2017
Schulbehörde Gossau

Katharina Schlegel
Präsidentin

Nicole Wohlwend
Leiterin Schulverwaltung

Übersicht

Übersicht Budget 2018

Steuerbedarf und Steuerfuss		Budget 2018	Budget 2017
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		24'879'300	25'285'500
Ertrag ohne ordentliche Steuern Budgetjahr		-8'771'000	-8'604'400
Zu deckender Aufwandüberschuss		16'108'300	16'681'100
Steuerertrag und Steuerfuss			
	2018	2017	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	22'800'000	22'600'000	
Steuerfuss	72%	72%	
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	13'625'300	13'017'600	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	2'134'100	2'440'800	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	574'600	650'900	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	82'000	162'700	
Steuerertrag Rechnungsjahr	16'416'000	16'272'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		16'416'000	16'272'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
		307'700	-409'100

Übersicht Budget

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Übersicht

Ergebnisse	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand *	24'760'600	25'107'400	25'162'663.14
Betrieblicher Ertrag	24'834'400	24'491'700	25'215'988.63
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	73'800	-615'700	53'325.49
Finanzaufwand	93'100	127'000	98'735.95
Finanzertrag	327'000	333'600	398'759.75
Ergebnis aus Finanzierung	233'900	206'600	300'023.80
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	307'700	-409'100	353'349.29
INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN			
Investitionsausgaben VV	1'985'000	2'670'000	291'787.60
Investitionseinnahmen VV	0	0	54'984.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'985'000	-2'670'000	-236'803.60
INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN			
Investitionsausgaben FV	0	0	0.00
Investitionseinnahmen FV	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0.00

Übersicht Budget

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Übersicht

Ergebnisse		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
FINANZIERUNG				
	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) ER	307'700	-409'100	353'349.29
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'841'100	2'086'300	2'036'715.45
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0.00
364	Wertberichtigung Darlehen	0	0	0.00
365	Wertberichtigungen Beteiligungen	0	0	0.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	0	-287'400	-289'129.13
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	800	1'500	1'613.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
389	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
	Selbstfinanzierung	2'149'600	1'391'300	2'102'548.86
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'985'000	-2'670'000	-236'803.60
	Finanzierungsfehlbetrag	164'600	-1'278'700	1'865'745.26
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	108	52	887.89

Der Selbstfinanzierungsgrad wird in Prozenten der Nettoinvestitionen dargestellt. Damit wird ersichtlich, wie weit die Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Je nach Konjunkturlage und Stand der aktuellen Verschuldung gelten folgende Richtwerte.

über 100 % sehr gut (Hochkonjunktur)

80 - 100 % gut (Normalfall)

50 - 80 % genügend (Abschwung)

0 - 50 % ungenügend

< 0 % sehr schlecht

* ohne interne Verrechnungen

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Die Schulbehörde hat mit Beschluss vom 19.06.2017 folgende Regelung zum Haushaltgleichgewicht definiert:

Der Gesetzgeber hat auf die Definition der Mittelfristigkeit verzichtet. Eine sinnvolle Zeitperiode erstreckt sich über 8 Jahre. Berücksichtigt werden dabei die letzten 3 Rechnungsabschlüsse, die beiden aktuellen Budgets sowie 3 Planjahre. Die Schulbehörde ist jedoch der Ansicht, dass mittelfristige Ertragsüberschüsse für den Schulden-abbau möglich sind, solange die konsolidierte Verschuldung (kurz- und mittelfristiges Fremdkapital der Politischen Gemeinde und Schulgemeinde) mehr als Fr. 10 Mio. beträgt.

Daraus ergibt sich für das Budget 2018 folgende Übersicht:

R 2014	R 2015	R 2016	B 2017	B 2018	P 2019	P 2020	P 2021	Mittelwert Ergebnis
-549'038	468'839	353'349	-409'100	307'700	149'558	115'171	89'147	65'703
i.O., da Verschuldung grösser als Fr. 10 Mio.								
<i>konsolidiertes Fremdkapital per 31.12.2016</i>								
kurzfristig			9'000'000					
langfristig			17'000'000					
Total			26'000'000					

Ausgleich des Budgets

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)		307'700.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt			1'841'100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr			492'480.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss			2'333'580.00
	Funktion	Konto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote*

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	
2012	2013	2014	2015	2016	Ø
85%	87%	85%	88%	87%	87%

Zinsbelastungsquote*

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	
2012	2013	2014	2015	2016	Ø
0.00%	-0.03%	0.15%	-0.07%	-0.10%	-0.01%

Investitionsanteil*

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	
2012	2013	2014	2015	2016	Ø
12%	12%	11%	10%	1%	9%

* Kennzahlen ab Fusion Primar- und Oberstufenschulgemeinde / Einführung HRM2

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
30	Personalaufwand	4'347'000	4'303'300	4'294'258.31
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'106'500	3'895'500	4'187'452.48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'841'100	2'086'300	2'036'715.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	800	1'500	1'613.25
36	Transferaufwand	14'465'200	14'820'800	14'642'623.65
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	24'760'600	25'107'400	25'162'663.14
40	Fiskalertrag	17'931'000	17'885'000	17'459'072.20
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	585'500	631'700	495'514.80
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	6'317'900	5'975'000	7'261'401.63
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	24'834'400	24'491'700	25'215'988.63
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	73'800	-615'700	53'325.49
34	Finanzaufwand	93'100	127'000	98'735.95
44	Finanzertrag	327'000	333'600	398'759.75
	Ergebnis aus Finanzierung	233'900	206'600	300'023.80
	Operatives Ergebnis	307'700	-409'100	353'349.29
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	307'700	-409'100	353'349.29
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	25'600	51'100	51'243.05
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	25'600	51'100	51'243.05

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ER nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag Nettoergebnis	24'879'300.00 307'700.00	25'187'000.00	25'285'500.00	24'876'400.00 409'100.00	25'312'642.14 353'349.29	25'665'991.43
10	Legislative Nettoergebnis	17'300.00	17'300.00	18'200.00	18'200.00	14'259.75	14'259.75
20	Kindergarten Nettoergebnis	1'097'800.00	1'097'800.00	1'216'400.00	1'216'400.00	1'391'960.56	1'391'960.56
23	Primarschule Nettoergebnis	5'877'300.00	47'800.00 5'829'500.00	5'725'200.00	44'600.00 5'680'600.00	5'861'756.95	47'197.40 5'814'559.55
25	Sekundarschule Berg Nettoergebnis	3'468'900.00	89'700.00 3'379'200.00	3'830'600.00	110'200.00 3'720'400.00	3'648'185.47	109'012.60 3'539'172.87
26	Informatik Nettoergebnis	403'600.00	-1'000.00 404'600.00	206'000.00	206'000.00	220'129.70	220'129.70
28	Musikschulen Nettoergebnis	440'700.00	440'700.00	407'700.00	407'700.00	384'551.30	384'551.30
30	Liegenschaften Nettoergebnis	3'318'800.00	204'000.00 3'114'800.00	3'293'400.00	226'600.00 3'066'800.00	3'458'206.62	247'645.60 3'210'561.02
40	Tagesbetreuung Nettoergebnis	240'400.00	186'000.00 54'400.00	216'200.00	157'300.00 58'900.00	216'501.75	164'276.80 52'224.95
52	Schulverwaltung Nettoergebnis	1'964'900.00	1'964'900.00	1'945'400.00	1'945'400.00	1'956'339.84	1'956'339.84
61	Volksschule Allgemeines Nettoergebnis	406'100.00	406'100.00	405'500.00	405'500.00	393'667.55	393'667.55
70	Sonderschulen Nettoergebnis	4'847'800.00	392'500.00 4'455'300.00	4'916'600.00	467'000.00 4'449'600.00	4'731'170.65	344'248.15 4'386'922.50

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
80	Bibliothek Nettoergebnis	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
82	Schulgesundheit Nettoergebnis	93'100.00	93'100.00	94'400.00	94'400.00	82'517.70	82'517.70
90	Gemeindesteuern Nettoergebnis	699'000.00 17'232'000.00	17'931'000.00	704'000.00 17'181'000.00	17'885'000.00	717'720.40 16'741'351.80	17'459'072.20
92	Finanzausgleich Nettoergebnis	6'185'600.00	6'185'600.00	5'537'400.00	5'537'400.00	6'796'020.00	6'796'020.00
94	Kapitaldienst Nettoergebnis	121'700.00 26'100.00	147'800.00	178'100.00	156'600.00 21'500.00	157'345.20 47'585.05	204'930.25
95	Fonds und Legate	800.00	800.00	1'500.00	1'500.00	1'613.25	1'613.25
98	Beiträge Nettoergebnis	2'800.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00	2'846.05	2'846.05
99	Abschreibungen Nettoergebnis	1'841'100.00	1'841'100.00	2'086'300.00	287'400.00 1'798'900.00	2'036'715.45	289'129.13 1'747'586.32

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ER nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag	24'879'300	25'187'000	25'285'500	24'876'400	25'312'642.14	25'665'991.43
	Nettoergebnis	307'700			409'100	353'349.29	
10	Legislative	17'300		18'200		14'259.75	
	Nettoergebnis		17'300		18'200		14'259.75
100	Legislative	17'300		18'200		14'259.75	
	Nettoergebnis		17'300		18'200		14'259.75
10000	Legislative	17'300		18'200		14'259.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'600		7'500		3'839.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700		10'700		10'420.00	
20	Kindergarten	1'097'800		1'216'400		1'391'960.56	
	Nettoergebnis		1'097'800		1'216'400		1'391'960.56
200	Kindergarten	1'097'800		1'216'400		1'391'960.56	
	Nettoergebnis		1'097'800		1'216'400		1'391'960.56
20000	Kindergarten	1'042'000		1'164'100		1'349'877.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			32'500		104'421.55	
3020.01	Löhne Vikariate			15'000		10'409.95	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten			2'900		6'813.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'300		10'365.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.			300		1'338.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			600		1'197.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			700		1'104.45	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	982'000		1'048'800		1'123'721.47	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	60'000		60'000		90'504.98	
20010	Gossau					21'586.76	
3104.00	Lehrmittel					12'114.00	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen					4'948.81	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					693.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					3'830.95	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20020	4 Wachten					20'495.85	
3104.00	Lehrmittel					12'192.85	
3105.00	Lebensmittel					1'574.20	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen					3'072.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					749.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					2'906.85	
20030	SL Kindergarten	55'800		52'300			
3104.00	Lehrmittel	28'700		28'400			
3105.00	Lebensmittel	2'900		2'900			
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	7'000		9'200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'100		2'900			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'200		8'900			
23	Primarschule	5'877'300	47'800	5'725'200	44'600	5'861'756.95	47'197.40
	Nettoergebnis		5'829'500		5'680'600		5'814'559.55
230	Primarschule	5'877'300	47'800	5'725'200	44'600	5'861'756.95	47'197.40
	Nettoergebnis		5'829'500		5'680'600		5'814'559.55
23000	Primarschule	5'051'600	25'900	4'954'000	20'400	5'185'997.17	41'287.40
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	177'000		138'500		257'562.31	
3020.01	Löhne Vikariate	50'000		50'000		68'514.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'097.65	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	13'800		11'500		17'350.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'400		19'400		19'036.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	1'600		1'300		2'778.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		2'500		3'065.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'500		2'800		2'768.85	
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'500		781.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107'500		95'400		167'175.05	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	4'344'000		4'381'100		4'320'017.20	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	325'800		250'000		330'044.11	
4611.00	Entsch.von Kanton u.Konkordaten		5'500				9'454.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		20'400		20'400		31'833.40

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23010	Gossau					326'214.78	4'110.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					36'251.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					5'627.60	
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					98'383.23	
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften					6'459.25	
3104.20	Lehrmittel					37'258.58	
3111.20	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					6'061.10	
3119.20	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen					5'382.82	
3130.20	Dienstleistungen Dritter					16'629.90	
3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen					1'797.50	
3171.21	Schulreisen/Exkursionen/Skitage					13'977.50	
3171.22	Klassenlager					23'681.60	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände					74'704.20	
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager						4'110.00
23020	4 Wachten					349'545.00	1'800.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					26'129.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					4'448.05	
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					95'250.68	
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften					8'251.73	
3104.20	Lehrmittel					48'825.32	
3111.20	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					18'156.90	
3119.20	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen					5'063.85	
3130.20	Dienstleistungen Dritter					43'614.07	
3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen					3'171.40	
3171.21	Schulreisen/Exkursionen/Skitage					13'337.80	
3171.22	Klassenlager					8'591.75	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände					74'704.20	
4260.01	Elternbeiträge an Skitage/Sporttage						1'800.00
23030	SL Primarschule	825'700	21'900	771'200	24'200		
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	64'900		66'700			
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'600		13'400			
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	188'200		182'300			
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	13'400		13'400			
3104.20	Lehrmittel	90'300		88'200			
3111.20	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	30'000		23'700			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.20	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	20'800		14'900			
3130.20	Dienstleistungen Dritter	67'700		66'200			
3132.20	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	6'000		6'000			
3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	14'700		16'600			
3171.21	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	76'100		36'800			
3171.22	Klassenlager	73'000		83'000			
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	166'000		160'000			
4260.05	Elternbeiträge an Klassenlager		21'900		24'200		
25	Sekundarschule Berg	3'468'900	89'700	3'830'600	110'200	3'648'185.47	109'012.60
	Nettoergebnis		3'379'200		3'720'400		3'539'172.87
250	Sekundarschule	3'468'900	89'700	3'830'600	110'200	3'648'185.47	109'012.60
	Nettoergebnis		3'379'200		3'720'400		3'539'172.87
25000	Sekundarschule	2'916'400	52'600	3'275'700	70'700	3'095'858.79	46'031.70
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	65'000		212'400		200'044.60	
3020.01	Löhne Vikariate	10'000		10'000		6'484.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-327.55	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	4'600		14'000		12'009.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'300		27'800		22'380.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	500		1'900		1'228.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		2'900		2'119.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'500		3'300		3'147.65	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	2'306'000		2'304'300		2'240'508.21	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	109'200		70'000		69'869.88	
3634.01	Beiträge BWS/Kunst- + Sportschule	192'100		265'100		251'992.20	
3634.02	Beiträge Untergymnasium	218'400		364'000		286'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'600		42'700		34'365.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		28'000		28'000		11'666.70
25010	Gossau Berg	552'500	37'100	554'900	39'500	552'326.68	62'980.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'000		21'600		22'919.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'700		5'800		4'266.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	186'700		199'000		186'517.92	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					2'107.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		4'000		4'796.15	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	63'000		65'000		70'325.43	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'000		16'000		22'904.02	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	4'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					29'630.70	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	49'000		44'000		15'376.75	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'000		15'000		10'031.40	
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	28'700		19'300		22'492.65	
3171.02	Klassenlager	78'400		70'200		85'240.05	
3171.03	Skilager	18'000		18'000		17'043.00	
3171.04	Schulsporttage (OL, RoC)	12'000		27'000		8'871.96	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	50'000		50'000		49'802.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		4'000		14'417.00
4260.01	Elternbeiträge an Skitage/Sporttage				4'000		3'158.50
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		21'500		20'500		31'435.40
4260.03	Elternbeiträge an Skilager		12'600		11'000		13'970.00
26	Informatik	403'600	-1'000	206'000		220'129.70	
	Nettoergebnis		404'600		206'000		220'129.70
260	Informatik	403'600	-1'000	206'000		220'129.70	
	Nettoergebnis		404'600		206'000		220'129.70
26000	Informatik	403'600	-1'000	206'000		220'129.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	142'000		5'000			
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	7'100		300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	900					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'800					
3113.00	Ansch.Hardware	83'700		76'800		107'288.60	
3118.00	Ansch.von imm. Anlagen	11'000		11'000		9'793.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'700		11'600		15'095.05	
3153.00	Unterh.Informatik (Hardware)	35'000		35'000		34'756.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	89'800		66'200		53'195.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-1'000				
28	Musikschulen	440'700		407'700		384'551.30	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		440'700		407'700		384'551.30
280	Musikschulen	440'700		407'700		384'551.30	
	Nettoergebnis		440'700		407'700		384'551.30
28000	Musikschulen	440'700		407'700		384'551.30	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		12'700		2'440.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	430'700		390'000		377'772.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		4'339.30	
30	Liegenschaften	3'318'800	204'000	3'293'400	226'600	3'458'206.62	247'645.60
	Nettoergebnis		3'114'800		3'066'800		3'210'561.02
300	Liegenschaften	3'318'800	204'000	3'293'400	226'600	3'458'206.62	247'645.60
	Nettoergebnis		3'114'800		3'066'800		3'210'561.02
30000	Liegenschaften	3'318'800	204'000	3'293'400	226'600	3'458'206.62	247'645.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	1'215'000		1'230'000		1'229'360.45	
3010.01	Löhne Aushilfen	85'000		50'000		119'283.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-35'056.60	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	80'600		79'400		81'367.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	119'600		117'800		131'960.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	12'000		11'800		8'765.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'600		15'400		14'307.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	26'000		19'200		24'473.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000		18'000		23'489.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	77'000		77'000		71'391.75	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	30'000		32'000		32'014.85	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	90'000		116'900		110'973.95	
3120.01	Heizöl, Pellets	200'000		200'000		138'127.30	
3120.02	Strom	110'000		110'000		110'027.75	
3120.03	Wasser	21'000		21'000		20'735.70	
3120.04	Abwasser/Kehricht	145'000		155'000		134'690.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000		87'000		95'315.90	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	35'000		35'000		40'243.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	47'000		45'000		41'812.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	176'000		233'000		269'191.92	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	615'000		508'700		664'172.45	
3144.01	Unterhalt Mietliegenschaften	16'000		25'000		22'418.10	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	30'000		32'000		31'394.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	64'000		74'200		77'746.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'186.30
4470.00	Pacht- u.Mietzinse Liegenschaften VV		149'000		171'500		165'872.45
4472.00	Vergütung f.Benützung Liegenschaften VV		45'000		45'000		60'556.85
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'000		10'100		17'030.00
40	Tagesbetreuung	240'400	186'000	216'200	157'300	216'501.75	164'276.80
	Nettoergebnis		54'400		58'900		52'224.95
400	Tagesbetreuung	240'400	186'000	216'200	157'300	216'501.75	164'276.80
	Nettoergebnis		54'400		58'900		52'224.95
40000	Tagesbetreuung	240'400	186'000	216'200	157'300	216'501.75	164'276.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	131'000		119'500		123'984.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-917.00	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	8'300		7'500		7'939.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600		6'000		8'414.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	700		600		622.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'400		1'396.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'600		1'200		1'866.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		360.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500		8'600		7'747.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'100		68'400		65'087.20	
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen		186'000		157'300		164'276.80
52	Schulverwaltung	1'964'900		1'945'400		1'956'339.84	
	Nettoergebnis		1'964'900		1'945'400		1'956'339.84
520	Schulverwaltung	1'964'900		1'945'400		1'956'339.84	
	Nettoergebnis		1'964'900		1'945'400		1'956'339.84
52000	Schulverwaltung	1'964'900		1'945'400		1'956'339.84	
3000.00	Entsch. Tag-/Sitzungsg. Behörden/Kommissionen	228'000		228'000		212'091.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	522'000		520'000		514'002.45	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-6'417.00	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	46'500		46'400		41'719.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'000		89'800		90'921.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	5'700		5'700		3'903.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000		9'000		7'763.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	15'000		11'200		10'007.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'500		43'000		21'635.95	
3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000		3'134.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'500		29'000		13'164.95	
3100.00	Büromaterial	7'000		9'500		6'076.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		13'000		11'986.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'200		8'114.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300		1'400		1'071.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		6'022.70	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'600		11'200		255'029.65	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	89'000		88'200		49'476.50	
3150.00	Unterh.Büromöbel und -geräte	500		500		1'411.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200		1'200		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		7'000		8'649.80	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	717'000		688'200		575'989.49	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	97'000		97'000		97'000.00	
3636.00	Beiträge an priv.Org.o.EZ	27'100		27'900		22'983.80	
61	Volksschule Allgemeines	406'100		405'500		393'667.55	
	Nettoergebnis		406'100		405'500		393'667.55
610	Volksschule Allgemeines	406'100		405'500		393'667.55	
	Nettoergebnis		406'100		405'500		393'667.55
61000	Volkschule allgemeines	406'100		405'500		393'667.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	75'000		67'000		78'047.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-3'460.10	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	4'500		4'400		3'195.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800		6'000		2'706.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	400		700		278.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		1'300		596.35	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	800		1'000		590.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600		1'200		1'295.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		8'000		4'286.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		32'700		33'401.10	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'000		8'000		6'324.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'700		11'700		11'473.80	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'000		11'000		16'972.10	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	252'500		252'500		237'960.00	
70	Sonderschulen	4'847'800	392'500	4'916'600	467'000	4'731'170.65	344'248.15
	Nettoergebnis		4'455'300		4'449'600		4'386'922.50
700	Sonderschulen	4'847'800	392'500	4'916'600	467'000	4'731'170.65	344'248.15
	Nettoergebnis		4'455'300		4'449'600		4'386'922.50
70000	Sonderschulen	4'847'800	392'500	4'916'600	467'000	4'731'170.65	344'248.15
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	730'000		725'000		601'964.20	
3020.01	Löhne Vikariate	5'000		5'000		12'661.25	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-42'891.95	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	46'000		45'700		37'565.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'000		76'900		70'563.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	4'400		5'800		2'587.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000		8'700		6'605.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	14'600		10'900		11'232.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					380.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	443'400		321'700		283'164.49	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'258'000		1'366'500		1'464'265.16	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	1'454'400		1'742'400		1'585'014.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800'000		608'000		698'058.00	
4230.00	Schulgelder		270'000		324'000		162'696.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		46'900		44'000		61'099.80
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		50'000		50'000		47'371.00
4631.00	Beiträge vom Kanton u.Konkordaten		25'600		49'000		73'081.35
80	Bibliothek	40'000		40'000		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
800	Bibliothek	40'000		40'000		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
80000	Bibliothek	40'000		40'000		40'000.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	40'000		40'000		40'000.00	
82	Schulgesundheit	93'100		94'400		82'517.70	
	Nettoergebnis		93'100		94'400		82'517.70
820	Schulgesundheit	93'100		94'400		82'517.70	
	Nettoergebnis		93'100		94'400		82'517.70
82000	Schulgesundheit	93'100		94'400		82'517.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	9'700		9'300		5'979.75	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	700		700		361.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	100		100		29.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		63.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'900		84'100		76'083.55	
90	Gemeindesteuern	699'000	17'931'000	704'000	17'885'000	717'720.40	17'459'072.20
	Nettoergebnis	17'232'000		17'181'000		16'741'351.80	
900	Gemeindesteuern	69'000	17'931'000	54'000	17'885'000	90'748.20	17'459'072.20
	Nettoergebnis	17'862'000		17'831'000		17'368'324.00	
90000	Gemeindesteuern	69'000	17'931'000	54'000	17'885'000	90'748.20	17'459'072.20
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	69'000		54'000		90'748.20	
4000.00	Einkommenstst.nat.Pers.Rechnungsjahr		13'625'300		13'017'600		13'508'905.45
4000.10	Einkommensst.nat.Pers.frühere Jahre		1'226'000		1'363'000		1'222'457.20
4000.20	Nachst.Einkommensst.nat.Personen		77'000		23'000		113'127.00
4000.40	Akt.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		230'000		199'000		356'256.60
4000.50	Pass.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		-689'000		-613'000		-1'420'039.30
4000.60	Pauschale Steueranr.nat.Pers.		-11'000		-11'000		-8'743.85
4001.00	Vermögensst.nat.Pers.Rechnungsjahr		2'134'100		2'440'800		2'043'276.75
4001.10	Vermögensst.nat.Pers.fühere Jahre		230'000		230'000		248'296.00

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellenst.nat.Pers.		214'000		214'000		134'739.60
4010.00	Gewinnst.jur.Pers.Rechnungsjahr		574'600		650'900		491'068.60
4010.10	Gewinnst.jur.pers.führere Jahre		107'000		77'000		604'206.15
4010.40	Akt.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		138'000		138'000		108'487.20
4010.50	Pass.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		-15'000		-15'000		-23'164.65
4010.60	Pausch.Steueranrechnung jur.Pers.						-1'247.75
4011.00	Kapitalst.jur.Pers.Rechnungsjahr		82'000		162'700		64'734.85
4011.10	Kapitalst.jur.Pers.frührere Jahre		8'000		8'000		16'712.35
903	Steuerbezug	630'000		650'000		626'972.20	
	Nettoergebnis		630'000		650'000		626'972.20
90301	Steuerbezug	630'000		650'000		626'972.20	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	630'000		650'000		626'972.20	
92	Finanzausgleich		6'185'600		5'537'400		6'796'020.00
	Nettoergebnis	6'185'600		5'537'400		6'796'020.00	
920	Finanzausgleich		6'185'600		5'537'400		6'796'020.00
	Nettoergebnis	6'185'600		5'537'400		6'796'020.00	
92000	Finanzausgleich		6'185'600		5'537'400		6'796'020.00
4621.10	Anteil an Ressourcenausgleich des Kanton		6'185'600		5'537'400		6'796'020.00
94	Kapitaldienst	121'700	147'800	178'100	156'600	157'345.20	204'930.25
	Nettoergebnis	26'100			21'500	47'585.05	
940	Kapitaldienst	96'100	147'800	127'000	156'600	106'102.15	204'930.25
	Nettoergebnis	51'700		29'600		98'828.10	
94000	Kapitaldienst	96'100	147'800	127'000	156'600	106'102.15	204'930.25
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000				7'366.20	
3400.00	Verz.lauf.Verbindlichkeiten	1'100		4'000		4'019.20	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			123'000		94'716.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	92'000					
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				107'000		155'300.45
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		123'000				

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		24'800		49'600		49'629.80
942	Grundeigentum FV	25'600		51'100		51'243.05	
	Nettoergebnis		25'600		51'100		51'243.05
94200	Grundeigentum Finanzvermögen	24'800		49'600		49'629.80	
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	24'800		49'600		49'629.80	
94300	Zinsen Legate	800		1'500		1'613.25	
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	800		1'500		1'613.25	
95	Fonds und Legate	800	800	1'500	1'500	1'613.25	1'613.25
950	Fonds und Legate	800	800	1'500	1'500	1'613.25	1'613.25
95010	Strehler- / Gut Fonds	300	300	500	500	547.40	547.40
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	300		500		547.40	
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		300		500		547.40
95020	Weber-Bodmer Fonds	500	500	1'000	1'000	1'065.85	1'065.85
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	500		1'000		1'065.85	
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		500		1'000		1'065.85
98	Beiträge		2'800		2'800		2'846.05
	Nettoergebnis	2'800		2'800		2'846.05	
980	Beiträge		2'800		2'800		2'846.05
	Nettoergebnis	2'800		2'800		2'846.05	
98020	CO2-Abgabe (Schule)		2'800		2'800		2'846.05
4699.10	Rückerstattung CO2-Abgabe		2'800		2'800		2'846.05
99	Abschreibungen	1'841'100		2'086'300	287'400	2'036'715.45	289'129.13
	Nettoergebnis		1'841'100		1'798'900		1'747'586.32
990	Abschreibungen	1'841'100		2'086'300	287'400	2'036'715.45	289'129.13
	Nettoergebnis		1'841'100		1'798'900		1'747'586.32

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99010	Abschreibungen Informatik	52'300		65'200		73'759.36	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	52'300		65'200		73'759.36	
99020	Abschreibungen Liegenschaften	1'766'400		1'998'700	287'400	1'940'580.60	289'129.13
3300.30	Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH	51'100		51'100		59'338.94	
3300.40	Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH	1'712'100		1'911'400		1'842'926.62	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	3'200		36'200		38'315.04	
4660.10	Pl.Auflösung IR-Beiträge Kanton				287'300		288'989.72
4660.70	Pl.Auflösung IR-Beiträge Private HH				100		139.41
99030	Abschreibungen Schulbus	22'400		22'400		22'375.49	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	22'400		22'400		22'375.49	

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Funk ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ER nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag Nettoergebnis	24'879'300.00 307'700.00	25'187'000.00	25'285'500.00	24'876'400.00 409'100.00	25'312'642.14 353'349.29	25'665'991.43
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	17'300.00	17'300.00	18'200.00	18'200.00	14'259.75	14'259.75
2	Bildung Nettoergebnis	24'537'400.00	919'000.00 23'618'400.00	24'899'300.00	1'293'100.00 23'606'200.00	24'926'158.04	1'201'509.68 23'724'648.36
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	93'100.00	93'100.00	94'400.00	94'400.00	82'517.70	82'517.70
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	191'500.00 24'076'500.00	24'268'000.00	233'600.00 23'349'700.00	23'583'300.00	249'706.65 24'214'775.10	24'464'481.75

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ER nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag	24'879'300	25'187'000	25'285'500	24'876'400	25'312'642.14	25'665'991.43
	Nettoergebnis	307'700			409'100	353'349.29	
0	Allgemeine Verwaltung	17'300		18'200		14'259.75	
	Nettoergebnis		17'300		18'200		14'259.75
01	Legislative und Exekutive	17'300		18'200		14'259.75	
	Nettoergebnis		17'300		18'200		14'259.75
011	Legislative	17'300		18'200		14'259.75	
	Nettoergebnis		17'300		18'200		14'259.75
0110	Legislative	17'300		18'200		14'259.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'600		7'500		3'839.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700		10'700		10'420.00	
2	Bildung	24'537'400	919'000	24'899'300	1'293'100	24'926'158.04	1'201'509.68
	Nettoergebnis		23'618'400		23'606'200		23'724'648.36
21	Obligatorische Schule	19'689'600	526'500	19'982'700	826'100	20'194'987.39	857'261.53
	Nettoergebnis		19'163'100		19'156'600		19'337'725.86
211	Eingangsstufe	1'097'800		1'216'400		1'391'960.56	
	Nettoergebnis		1'097'800		1'216'400		1'391'960.56
2110	Kindergarten	1'097'800		1'216'400		1'391'960.56	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			32'500		104'421.55	
3020.01	Löhne Vikariate			15'000		10'409.95	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten			2'900		6'813.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'300		10'365.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.			300		1'338.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			600		1'197.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			700		1'104.45	
3104.00	Lehrmittel	28'700		28'400		24'306.85	
3105.00	Lebensmittel	2'900		2'900		1'574.20	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	7'000		9'200		8'021.71	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'100		2'900		1'442.05	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'200		8'900		6'737.80	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	982'000		1'048'800		1'123'721.47	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	60'000		60'000		90'504.98	
212	Primarstufe	6'333'200	46'800	5'996'400	44'600	6'155'646.01	47'197.40
	Nettoergebnis		6'286'400		5'951'800		6'108'448.61
2120	Primarstufe	6'333'200	46'800	5'996'400	44'600	6'155'646.01	47'197.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	142'000		5'000			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	177'000		138'500		257'562.31	
3020.01	Löhne Vikariate	50'000		50'000		68'514.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'097.65	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	20'900		11'800		17'350.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'600		19'400		19'036.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	2'500		1'300		2'778.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400		2'600		3'065.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	7'300		2'800		2'768.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					62'380.75	
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	64'900		66'700			
3099.00	Übriger Personalaufwand					10'075.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'600		13'400			
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	188'200		182'300		193'633.91	
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	13'400		13'400		14'710.98	
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'500		781.80	
3104.20	Lehrmittel	90'300		88'200		86'083.90	
3111.20	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	30'000		23'700		24'218.00	
3113.00	Ansch.Hardware	83'700		76'800		107'288.60	
3118.00	Ansch.von imm. Anlagen	11'000		11'000		9'793.70	
3119.20	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	20'800		14'900		10'446.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	123'200		107'000		182'270.10	
3130.20	Dienstleistungen Dritter	67'700		66'200		60'243.97	
3132.20	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	6'000		6'000			
3153.00	Unterh.Informatik (Hardware)	35'000		35'000		34'756.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	89'800		66'200		53'195.70	
3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	14'700		16'600		4'968.90	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.21	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	76'100		36'800		27'315.30	
3171.22	Klassenlager	73'000		83'000		32'273.35	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	52'300		65'200		73'759.36	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	4'344'000		4'381'100		4'320'017.20	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	325'800		250'000		330'044.11	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände					149'408.40	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	166'000		160'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-1'000				
4260.01	Elternbeiträge an Skitage/Sporttage						1'800.00
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager						4'110.00
4260.05	Elternbeiträge an Klassenlager		21'900		24'200		
4611.00	Entsch.von Kanton u.Konkordaten		5'500				9'454.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		20'400		20'400		31'833.40
213	Oberstufe	3'468'900	89'700	3'830'600	110'200	3'648'185.47	109'012.60
	Nettoergebnis		3'379'200		3'720'400		3'539'172.87
2130	Oberstufe	3'468'900	89'700	3'830'600	110'200	3'648'185.47	109'012.60
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	65'000		212'400		200'044.60	
3020.01	Löhne Vikariate	10'000		10'000		6'484.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-327.55	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	4'600		14'000		12'009.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'300		27'800		22'380.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	500		1'900		1'228.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		2'900		2'119.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'500		3'300		3'147.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'000		21'600		22'919.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'700		5'800		4'266.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	186'700		199'000		186'517.92	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					2'107.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		4'000		4'796.15	
3104.00	Lehrmittel	63'000		65'000		70'325.43	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'000		16'000		22'904.02	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	4'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					29'630.70	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	49'000		44'000		15'376.75	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'000		15'000		10'031.40	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	28'700		19'300		22'492.65	
3171.02	Klassenlager	78'400		70'200		85'240.05	
3171.03	Skilager	18'000		18'000		17'043.00	
3171.04	Schulsporttage (OL, RoC)	12'000		27'000		8'871.96	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	2'306'000		2'304'300		2'240'508.21	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	109'200		70'000		69'869.88	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	50'000		50'000		49'802.95	
3634.01	Beiträge BWS/Kunst- + Sportschule	192'100		265'100		251'992.20	
3634.02	Beiträge Untergymnasium	218'400		364'000		286'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'600		46'700		48'782.00
4260.01	Elternbeiträge an Skitage/Sporttage				4'000		3'158.50
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		21'500		20'500		31'435.40
4260.03	Elternbeiträge an Skilager		12'600		11'000		13'970.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		28'000		28'000		11'666.70
214	Musikschulen	440'700		407'700		384'551.30	
	Nettoergebnis		440'700		407'700		384'551.30
2140	Musikschulen	440'700		407'700		384'551.30	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		12'700		2'440.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	430'700		390'000		377'772.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		4'339.30	
217	Schulliegenschaften	5'085'200	204'000	5'292'100	514'000	5'398'787.22	536'774.73
	Nettoergebnis		4'881'200		4'778'100		4'862'012.49
2170	Schulliegenschaften	5'085'200	204'000	5'292'100	514'000	5'398'787.22	536'774.73
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	1'215'000		1'230'000		1'229'360.45	
3010.01	Löhne Aushilfen	85'000		50'000		119'283.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-35'056.60	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	80'600		79'400		81'367.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	119'600		117'800		131'960.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	12'000		11'800		8'765.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'600		15'400		14'307.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	26'000		19'200		24'473.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000		18'000		23'489.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	77'000		77'000		71'391.75	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	30'000		32'000		32'014.85	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	90'000		116'900		110'973.95	
3120.01	Heizöl, Pellets	200'000		200'000		138'127.30	
3120.02	Strom	110'000		110'000		110'027.75	
3120.03	Wasser	21'000		21'000		20'735.70	
3120.04	Abwasser/Kehricht	145'000		155'000		134'690.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000		87'000		95'315.90	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	35'000		35'000		40'243.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	47'000		45'000		41'812.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	176'000		233'000		269'191.92	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	615'000		508'700		664'172.45	
3144.01	Unterhalt Mietliegenschaften	16'000		25'000		22'418.10	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	30'000		32'000		31'394.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	64'000		74'200		77'746.45	
3300.30	Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH	51'100		51'100		59'338.94	
3300.40	Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH	1'712'100		1'911'400		1'842'926.62	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	3'200		36'200		38'315.04	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'186.30
4470.00	Pacht- u.Mietzinse Liegenschaften VV		149'000		171'500		165'872.45
4472.00	Vergütung f.Benützung Liegenschaften VV		45'000		45'000		60'556.85
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'000		10'100		17'030.00
4660.10	Pl.Auflösung IR-Beiträge Kanton				287'300		288'989.72
4660.70	Pl.Auflösung IR-Beiträge Private HH				100		139.41
218	Tagesbetreuung	240'400	186'000	216'200	157'300	216'501.75	164'276.80
	Nettoergebnis		54'400		58'900		52'224.95
2180	Tagesbetreuung	240'400	186'000	216'200	157'300	216'501.75	164'276.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	131'000		119'500		123'984.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-917.00	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	8'300		7'500		7'939.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600		6'000		8'414.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	700		600		622.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'400		1'396.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'600		1'200		1'866.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		360.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500		8'600		7'747.55	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'100		68'400		65'087.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		186'000		157'300		164'276.80
219	Obligatorische Schule, n.a.g	3'023'400		3'023'300		2'999'355.08	
	Nettoergebnis		3'023'400		3'023'300		2'999'355.08
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	2'594'900		2'595'400		2'583'312.04	
3000.00	Entsch. Tag-/Sitzungsg. Behörden/Kommissionen	228'000		228'000		212'091.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	522'000		520'000		514'002.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-6'417.00	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	46'500		46'400		41'719.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'000		89'800		90'921.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	5'700		5'700		3'903.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000		9'000		7'763.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	15'000		11'200		10'007.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'500		43'000		21'635.95	
3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000		3'134.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'500		29'000		13'164.95	
3100.00	Büromaterial	7'000		9'500		6'076.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		13'000		11'986.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'200		8'114.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300		1'400		1'071.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		6'022.70	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'600		11'200		255'029.65	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	89'000		88'200		49'476.50	
3150.00	Unterh.Büromöbel und -geräte	500		500		1'411.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200		1'200		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		7'000		8'649.80	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	717'000		688'200		575'989.49	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	727'000		747'000		723'972.20	
3636.00	Beiträge an priv.Org.o.EZ	27'100		27'900		22'983.80	
2192	Volksschule sonstiges	428'500		427'900		416'043.04	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	75'000		67'000		78'047.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-3'460.10	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	4'500		4'400		3'195.30	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800		6'000		2'706.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	400		700		278.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		1'300		596.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	800		1'000		590.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600		1'200		1'295.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		8'000		4'286.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		32'700		33'401.10	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'000		8'000		6'324.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'700		11'700		11'473.80	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'000		11'000		16'972.10	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	22'400		22'400		22'375.49	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	252'500		252'500		237'960.00	
22	Sonderschulen	4'847'800	392'500	4'916'600	467'000	4'731'170.65	344'248.15
	Nettoergebnis		4'455'300		4'449'600		4'386'922.50
220	Sonderschulen	4'847'800	392'500	4'916'600	467'000	4'731'170.65	344'248.15
	Nettoergebnis		4'455'300		4'449'600		4'386'922.50
2200	Sonderschulen	4'847'800	392'500	4'916'600	467'000	4'731'170.65	344'248.15
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	730'000		725'000		601'964.20	
3020.01	Löhne Vikariate	5'000		5'000		12'661.25	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-42'891.95	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	46'000		45'700		37'565.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'000		76'900		70'563.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	4'400		5'800		2'587.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000		8'700		6'605.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	14'600		10'900		11'232.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					380.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	443'400		321'700		283'164.49	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'258'000		1'366'500		1'464'265.16	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	1'454'400		1'742'400		1'585'014.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800'000		608'000		698'058.00	
4230.00	Schulgelder		270'000		324'000		162'696.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		46'900		44'000		61'099.80
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		50'000		50'000		47'371.00
4631.00	Beiträge vom Kanton u.Konkordaten		25'600		49'000		73'081.35

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	40'000		40'000		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
32	Kultur, übrige	40'000		40'000		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
321	Bibliotheken	40'000		40'000		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
3210	Bibliotheken	40'000		40'000		40'000.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	40'000		40'000		40'000.00	
4	Gesundheit	93'100		94'400		82'517.70	
	Nettoergebnis		93'100		94'400		82'517.70
43	Gesundheitsprävention	93'100		94'400		82'517.70	
	Nettoergebnis		93'100		94'400		82'517.70
433	Schulgesundheits	93'100		94'400		82'517.70	
	Nettoergebnis		93'100		94'400		82'517.70
4330	Schulgesundheits	93'100		94'400		82'517.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	9'700		9'300		5'979.75	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	700		700		361.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	100		100		29.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		63.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'900		84'100		76'083.55	
9	Finanzen und Steuern	191'500	24'268'000	233'600	23'583'300	249'706.65	24'464'481.75
	Nettoergebnis	24'076'500		23'349'700		24'214'775.10	
91	Steuern	69'000	17'931'000	54'000	17'885'000	90'748.20	17'459'072.20
	Nettoergebnis	17'862'000		17'831'000		17'368'324.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	69'000	17'931'000	54'000	17'885'000	90'748.20	17'459'072.20
	Nettoergebnis	17'862'000		17'831'000		17'368'324.00	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	69'000	17'931'000	54'000	17'885'000	90'748.20	17'459'072.20
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	69'000		54'000		90'748.20	
4000.00	Einkommenstst.nat.Pers.Rechnungsjahr		13'625'300		13'017'600		13'508'905.45
4000.10	Einkommensst.nat.Pers.frühere Jahre		1'226'000		1'363'000		1'222'457.20
4000.20	Nachst.Einkommensst.nat.Personen		77'000		23'000		113'127.00
4000.40	Akt.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		230'000		199'000		356'256.60
4000.50	Pass.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		-689'000		-613'000		-1'420'039.30
4000.60	Pauschale Steueranr.nat.Pers.		-11'000		-11'000		-8'743.85
4001.00	Vermögensst.nat.Pers.Rechnungsjahr		2'134'100		2'440'800		2'043'276.75
4001.10	Vermögensst.nat.Pers.fühere Jahre		230'000		230'000		248'296.00
4002.00	Quellenst.nat.Pers.		214'000		214'000		134'739.60
4010.00	Gewinnst.jur.Pers.Rechnungsjahr		574'600		650'900		491'068.60
4010.10	Gewinnst.jur.pers.führere Jahre		107'000		77'000		604'206.15
4010.40	Akt.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		138'000		138'000		108'487.20
4010.50	Pass.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		-15'000		-15'000		-23'164.65
4010.60	Pausch.Steueranrechnung jur.Pers.						-1'247.75
4011.00	Kapitalst.jur.Pers.Rechnungsjahr		82'000		162'700		64'734.85
4011.10	Kapitalst.jur.Pers.frührere Jahre		8'000		8'000		16'712.35
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'185'600		5'537'400		6'796'020.00
	Nettoergebnis	6'185'600		5'537'400		6'796'020.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		6'185'600		5'537'400		6'796'020.00
	Nettoergebnis	6'185'600		5'537'400		6'796'020.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'185'600		5'537'400		6'796'020.00
4621.10	Anteil an Ressourcenausgleich des Kanton		6'185'600		5'537'400		6'796'020.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	121'700	147'800	178'100	156'600	157'345.20	204'930.25
	Nettoergebnis	26'100			21'500	47'585.05	
961	Zinsen	96'900	147'800	128'500	156'600	107'715.40	204'930.25
	Nettoergebnis	50'900		28'100		97'214.85	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	96'900	147'800	128'500	156'600	107'715.40	204'930.25
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000				7'366.20	
3400.00	Verz.lauf.Verbindlichkeiten	1'100		4'000		4'019.20	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			123'000		94'716.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	92'000					
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	800		1'500		1'613.25	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				107'000		155'300.45
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		123'000				
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		24'800		49'600		49'629.80
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	24'800		49'600		49'629.80	
	Nettoergebnis		24'800		49'600		49'629.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	24'800		49'600		49'629.80	
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	24'800		49'600		49'629.80	
97	Rückverteilungen		2'800		2'800		2'846.05
	Nettoergebnis	2'800		2'800		2'846.05	
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'800		2'800		2'846.05
	Nettoergebnis	2'800		2'800		2'846.05	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgaben		2'800		2'800		2'846.05
4699.10	Rückerstattung CO2-Abgabe		2'800		2'800		2'846.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	800	800	1'500	1'500	1'613.25	1'613.25
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	800	800	1'500	1'500	1'613.25	1'613.25
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	800	800	1'500	1'500	1'613.25	1'613.25
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	800		1'500		1'613.25	
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		800		1'500		1'613.25

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV Sachruppen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	1'985'000	2'670'000	291'787.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'985'000	2'670'000	291'787.60
	Investitionseinnahmen			
.60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
.61	Rückerstattungen	0	0	0.00
.62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
.63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	54'984.00
.64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
.65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
.66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
.67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	0	0	54'984.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	1'985'000	2'670'000	291'787.60
	Total Investitionseinnahmen	0	0	54'984.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'985'000	-2'670'000	-236'803.60

Investitionsrechnung VV Aufgabenbereiche

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU IR Inst VV ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	IR nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag Nettoergebnis	1'985'000.00	1'985'000.00	2'670'000.00	2'670'000.00	346'771.60	346'771.60
26	Informatik Nettoergebnis	50'000.00	50'000.00	40'000.00	40'000.00	44'286.40	44'286.40
30	Liegenschaften Nettoergebnis	1'935'000.00	1'935'000.00	2'630'000.00	2'630'000.00	247'501.20	54'984.00 192'517.20
99	Abschluss Nettoergebnis					54'984.00 236'803.60	291'787.60

Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU IR Inst VV detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	IR nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag	1'985'000.00		2'670'000.00		346'771.60	346'771.60
	Nettoergebnis		1'985'000.00		2'670'000.00		
26	Informatik	50'000.00		40'000.00		44'286.40	
	Nettoergebnis		50'000.00		40'000.00		44'286.40
260	Informatik	50'000.00		40'000.00		44'286.40	
	Nettoergebnis		50'000.00		40'000.00		44'286.40
26000	Informatik	50'000.00		40'000.00		44'286.40	
5060.54	IT 2016: gesamte Schule					44'286.40	
5060.55	IT 2017: Netzwerkerweiterung			40'000.00			
5060.56	IT 2018	50'000.00					
30	Liegenschaften	1'935'000.00		2'630'000.00		247'501.20	54'984.00
	Nettoergebnis		1'935'000.00		2'630'000.00		192'517.20
309	Liegenschaften	1'935'000.00		2'630'000.00		247'501.20	54'984.00
	Nettoergebnis		1'935'000.00		2'630'000.00		192'517.20
30900	Investitionen Schulliegenschaften	1'935'000.00		2'630'000.00		247'501.20	54'984.00
5040.79	Männetsriet: Planung San./Erweiterung					61'785.30	
5040.83	Wolfrichti; Innensanierung Teilll/Abschluss	890'000.00		1'300'000.00		43'380.15	
5040.84	Chapf: Neubau Doppel-Kiga	160'000.00		1'230'000.00		142'335.75	
5040.85	Böschacher: Sanierung / Erweiterung	200'000.00		100'000.00			
5040.86	Wolfrichti, Ersatz Heizzentrale	180'000.00					
5040.87	Wolfrichti; Erdbebenertüchtigung Teil I	260'000.00					
5040.88	Berg; Energie Zentrale	50'000.00					
5040.89	Schönbüel; Ersatz Heizung/Tank	125'000.00					
5040.90	Berg II; Fassaden SH/TH	70'000.00					
6310.55	Staatsbeitrag San. Sh Berg II						54'984.00
99	Abschluss					54'984.00	291'787.60
	Nettoergebnis					236'803.60	
999	Abschluss					54'984.00	291'787.60

Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU IR Inst VV detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis					236'803.60	
	Abschluss					54'984.00	291'787.60
5900.00	Passivierte Einnahmen					54'984.00	
6900.00	Aktiviert Ausgaben						291'787.60

Investitionsrechnung VV Aufgabenbereiche

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU IR Funkt VV ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	IR nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag	1'985'000.00		2'670'000.00		346'771.60	346'771.60
	Nettoergebnis		1'985'000.00		2'670'000.00		
2	Bildung	1'985'000.00		2'670'000.00		291'787.60	54'984.00
	Nettoergebnis		1'985'000.00		2'670'000.00		236'803.60
9	Finanzen und Steuern					54'984.00	291'787.60
	Nettoergebnis					236'803.60	

Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU IR Funkt VV detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	IR nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag	1'985'000.00		2'670'000.00		346'771.60	346'771.60
	Nettoergebnis		1'985'000.00		2'670'000.00		
2	Bildung	1'985'000.00		2'670'000.00		291'787.60	54'984.00
	Nettoergebnis		1'985'000.00		2'670'000.00		236'803.60
21	Obligatorische Schule	1'985'000.00		2'670'000.00		291'787.60	54'984.00
	Nettoergebnis		1'985'000.00		2'670'000.00		236'803.60
2120	Primarstufe	50'000.00		40'000.00		44'286.40	
26000	Informatik	50'000.00		40'000.00		44'286.40	
5060.54	IT 2016: gesamte Schule					44'286.40	
5060.55	IT 2017: Netzwerkerweiterung			40'000.00			
5060.56	IT 2018	50'000.00					
2170	Schulliegenschaften	1'935'000.00		2'630'000.00		247'501.20	54'984.00
30900	Investitionen Schulliegenschaften	1'935'000.00		2'630'000.00		247'501.20	54'984.00
5040.79	Männetsriet: Planung San./Erweiterung					61'785.30	
5040.83	Wolfrichti; Innensanierung Teilll/Abschluss	890'000.00		1'300'000.00		43'380.15	
5040.84	Chapf: Neubau Doppel-Kiga	160'000.00		1'230'000.00		142'335.75	
5040.85	Böschacher: Sanierung / Erweiterung	200'000.00		100'000.00			
5040.86	Wolfrichti, Ersatz Heizzentrale	180'000.00					
5040.87	Wolfrichti; Erdbebenertüchtigung Teil I	260'000.00					
5040.88	Berg; Energie Zentrale	50'000.00					
5040.89	Schönbüel; Ersatz Heizung/Tank	125'000.00					
5040.90	Berg II; Fassaden SH/TH	70'000.00					
6310.55	Staatsbeitrag San. Sh Berg II						54'984.00
9	Finanzen und Steuern					54'984.00	291'787.60
	Nettoergebnis					236'803.60	
99	Nicht aufgeteilte Posten					54'984.00	291'787.60
	Nettoergebnis					236'803.60	

Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 12.09.2017

Schulen 1.1.2018 - 31.12.2018

BU IR Funkt VV detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999	Abschluss					54'984.00	291'787.60
	Abschluss					54'984.00	291'787.60
5900.00	Passivierte Einnahmen					54'984.00	
6900.00	Aktivierete Ausgaben						291'787.60

Anhang zum Budget

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen und Wertberichtigungen pro Aufgabenbereich gemäss Anlagenbuchhaltung

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
2120	Primarschule	3300.60	52'300.00	65'200.00	73'759.36
2170	Schulliegenschaften	3300.30	51'100.00	51'100.00	59'338.94
2170	Schulliegenschaften	3300.40	1'712'100.00	1'911'400.00	1'842'926.62
2170	Schulliegenschaften	3300.60	3'200.00	36'200.00	38'315.04
2170	Schulliegenschaften	4660.10		-287'300.00	-288'989.72
2170	Schulliegenschaften	4660.70		-100.00	-139.41
2192	Volksschule sonstiges	3300.60	22'400.00	22'400.00	22'375.49
Total			1'841'100.00	1'798'900.00	1'747'586.32

Zusammenfassung

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'841'100.00	2'086'300.00	2'036'715.45
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		1'841'100.00	2'086'300.00	2'036'715.45
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	46x	0.00	-287'400.00	-289'129.13
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen (netto)		1'841'100.00	1'798'900.00	1'747'586.32

Anhang

Finanzkennzahlen

Kennzahl*	2017	2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	10'000	10'100	
Steuerfuss	72%	72%	
Steuerkraft pro Einwohner	2'476	2'456	
Selbstfinanzierungsgrad	52%	108%	über 100 % sehr gut 80 - 100 % gut 50 - 80 % schwach 0 - 50 % ungenügend < 0 % sehr schlecht
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.			
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des "verfügbaren Einkommens", welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.			
Investitionsanteil	10%	8%	Investitionstätigkeit: < 10 % schwache 10 - 20 % mittlere 20 - 30 % starke > 30 % sehr starke
Aktivität im Bereich der Investitionen			
Kapitaldienstanteil	6%	7%	< 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten, d.h. wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist.			
Selbstfinanzierungsanteil	7%	9%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.			

* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18