

# Schulgemeinde Gossau ZH

## Budget 2017



Ablieferung an Schulbehörde	9. September 2016
Abnahmebeschluss Schulbehörde	12. September 2016
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. September 2016
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	21. November 2016

Druckdatum	14. September 2016
------------	--------------------

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulbehörde	1 - 10
2 Anträge und Beschlüsse	11 - 13
<b>Übersicht</b>	
3 Übersicht Budget	14 - 18
<b>Erfolgsrechnung</b>	
4 Erfolgsrechnung	19 - 47
<b>Investitionsrechnung</b>	
5 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48 - 55
6 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<b>Anhang zum Budget</b>	
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 54  
E-Mail: finanzabteilung@gossau-zh.ch

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

## a) Überblick über das Budget 2017

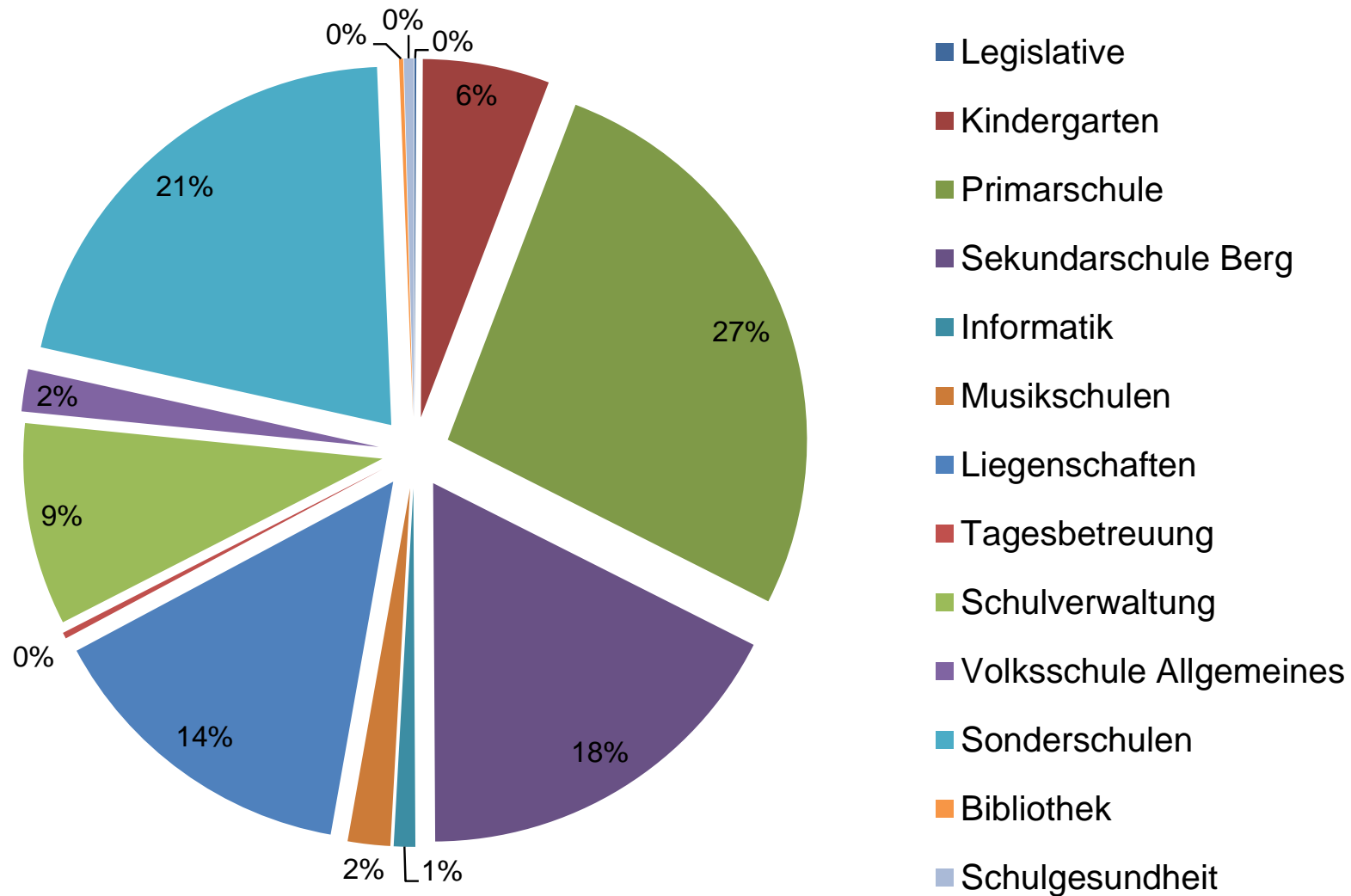
	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Differenz Budget
Betrieblicher Aufwand *	25'107'400	25'957'100	25'181'782.00	-849'700
Betrieblicher Ertrag	24'491'700	25'557'200	25'410'816.98	-1'065'500
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-615'700</b>	<b>-399'900</b>	<b>229'034.98</b>	<b>-215'800</b>
Finanzaufwand	127'000	132'000	124'021.95	-5'000
Finanzertrag	333'600	361'600	363'825.90	-28'000
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>206'600</b>	<b>229'600</b>	<b>239'803.95</b>	<b>-23'000</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-409'100</b>	<b>-170'300</b>	<b>468'838.93</b>	<b>-238'800</b>
Investitionsausgaben VV	2'670'000	1'550'000	2'556'504.46	1'120'000
Investitionseinnahmen VV	0	0	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'670'000</b>	<b>1'550'000</b>	<b>2'556'504.46</b>	<b>1'120'000</b>
Investitionsausgaben FV	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen FV	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Finanzierungsfehlbetrag	1'278'700	-48'700	354'884	1'327'400
-------------------------	-----------	---------	---------	-----------

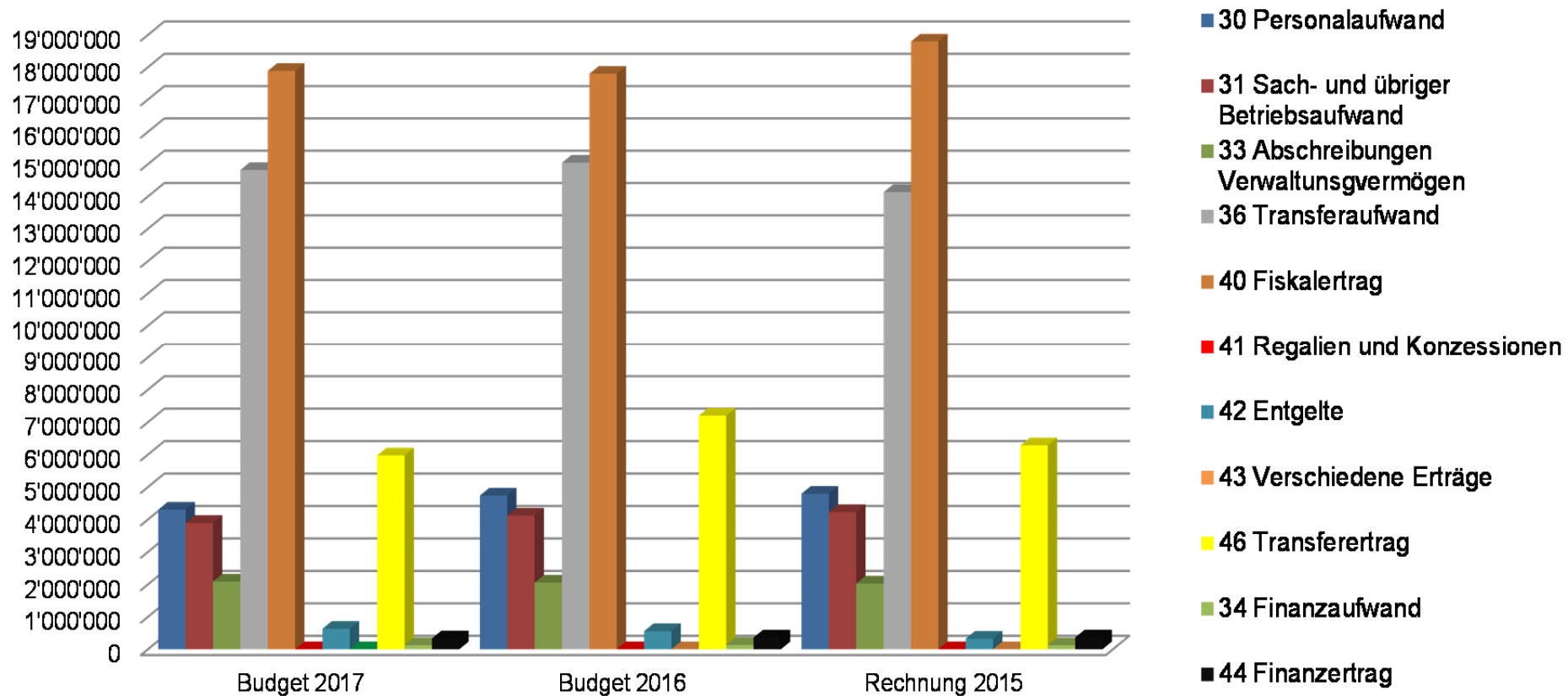
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	52%	103%	86%	
--------------------------------	-----	------	-----	--

\* ohne interne Verrechnung

# Nettoaufwand Budget 2017 nach Ressorts



### Aufwand und Ertrag nach Arten



## Erläuterungen der Schulbehörde zum Budget 2017

### a) Erfolgsrechnung

Das Budget der Schule Gossau sieht einen Ausgabenüberschuss von Fr. 409'100.-- vor. Bei den Gemeindesteuern wird mit einem Mehrertrag gerechnet. Hingegen ist beim Finanzausgleich mit einem Minderertrag von Fr. 1'258'600.-- zu rechnen. Gesamthaft ist ein Minderertrag von Fr. 1'175'600.-- zu erwarten.

Auf der Aufwandseite konnten die Kosten bei praktisch allen Sachausgaben um insgesamt ca. Fr. 370'000.-- gesenkt werden.

In der Sonderpädagogik wurden Umlagerungen von Lohnkosten vorgenommen und die Anzahl Fälle reduziert, was zu einem Minderaufwand von Fr. 290'000.-- führt.

Im Kindergarten erfolgte eine Einsparung von rund Fr. 100'000.-- infolge Wegfall der Parallelisierung durch Lehrpersonen.

Aufgrund des neuen Blockzeitenkonzeptes in der Unterstufe der Primarschule kann mit einer Einsparung von Fr. 170'000.-- gerechnet werden.

Durch die nicht Einführung der Pädagogischen Leitung erfolgte eine Einsparung von Fr. 100'000.--.

Der erhöhte Abschreibungsbedarf infolge getätigter Investitionen führt zu Mehrausgaben.

### b) Investitionsrechnung

Das Budget sieht Nettoinvestitionen von Fr. 2'670'000.-- vor.

Zahlungstranchen neuer Projekte – vorbehältlich der Kreditgenehmigung:

- Innensanierung der Schulanlage Wolfrichti, Trakte 1, 2 und 3; Fr. 1'300'000.--
- Neubau Kindergarten „CHAPF“; Fr. 1'230'000.--
- Planungskosten Sanierung / Umnutzung Kindergarten Böschacher (als Ersatz KiGa Grünenau); Fr. 100'000.--
- Informatik Schule Gossau, Systemunterhalt, Netzerweiterungen und -konsolidierungen; Fr. 40'000.--

### c) Steuerfuss und Interne Verzinsung

Das Budget 2017 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. Diese Berechnung führt zu einem unverändertem Zinssatz von 1.0%. Die Verzinsung wird von den Anfangsbeständen berechnet.



## d) Ausblick / Finanzplanung

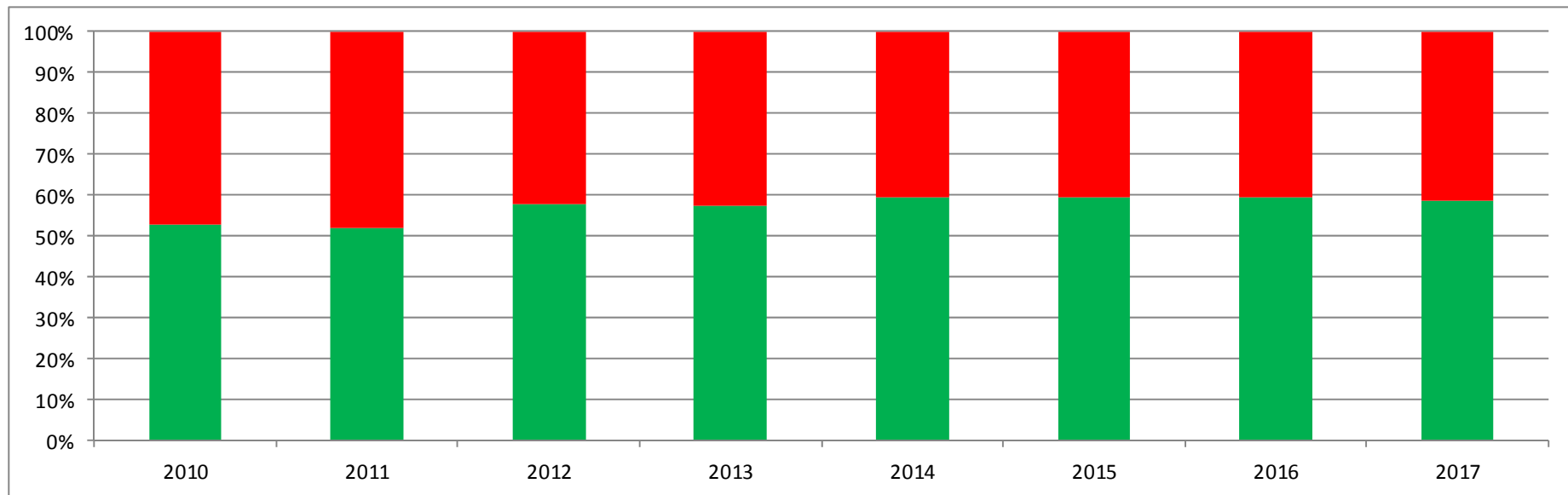
## Zusammenfassung Finanzplan

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Erfolgsrechnung</b>								
Ertrag	25'806'699	25'970'000	24'876'400	24'784'787	25'073'577	25'362'371	25'665'169	25'939'971
Aufwand	25'005'398	26'140'400	25'285'500	25'284'364	25'47'1542	25'661'777	25'836'389	25'980'798
<b>Ergebnis</b>	<b>80'1301</b>	<b>-170'300</b>	<b>-409'100</b>	<b>-499'577</b>	<b>-337'965</b>	<b>-299'406</b>	<b>-185'220</b>	<b>-40'827</b>
<b>Investitionsrechnung</b>								
Nettoinvestitionen:								
Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt	2'556'504	990'000	2'670'000	1'895'000	1'940'000	1'975'000	1'640'000	1'000'000
Verwaltungsvermögen Gebührenhaushalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Investitionen Verwaltungsvermögen	2'556'504	990'000	2'670'000	1'895'000	1'940'000	1'975'000	1'640'000	1'000'000
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Geldflussrechnung</b>								
Betriebliche Tätigkeit	0	1'597'000	1'389'800	13'81623	1426'435	1532'594	1637'080	1739'873
Investitionstätigkeit		<b>-990'000</b>	<b>-2'670'000</b>	<b>-1'895'000</b>	<b>-1'940'000</b>	<b>-1'975'000</b>	<b>-1'640'000</b>	<b>-1'000'000</b>
<b>Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag</b>		<b>607'000</b>	<b>-1'280'200</b>	<b>-576'377</b>	<b>-513'565</b>	<b>-442'406</b>	<b>-2'920</b>	<b>739'873</b>
<b>Bilanz</b>								
Finanzvermögen	6'731'442	7'338'442	6'058'242	5'481'865	4'968'300	4'525'894	4'522'974	5'262'847
Verwaltungsvermögen	34'077'303	33'271'200	33'997'900	34'026'400	34'096'100	34'195'400	33'971'900	33'633'300
Vorsüsse Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aktiven</b>	<b>40'808'745</b>	<b>40'609'642</b>	<b>40'056'142</b>	<b>39'508'265</b>	<b>39'064'400</b>	<b>38'721'294</b>	<b>38'494'874</b>	<b>38'416'147</b>
Fremdkapital	5'519'570	5'519'570	5'519'570	5'519'570	5'519'570	5'519'570	5'519'570	5'519'570
Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Spezialfinanzierungen/Fonds	161'326	161'326	161'326	161'326	161'326	161'326	161'326	161'326
Eigenkapital	35'127'850	34'957'550	34'548'450	35'867'073	37'293'508	38'826'102	40'463'82	42'203'055
<b>Passiven</b>	<b>40'808'745</b>	<b>40'638'445</b>	<b>40'229'345</b>	<b>41'547'968</b>	<b>42'974'403</b>	<b>44'506'997</b>	<b>46'144'077</b>	<b>47'883'950</b>
<b>Kennzahlen</b>								
Einwohner	9'730	9'900	10'000	10'100	10'200	10'300	10'400	10'500
Steuerfuss	74%	72%	72%	72%	72%	72%	72%	72%
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>86.1%</b>	<b>16.15%</b>	<b>52.1%</b>	<b>74.3%</b>	<b>78.1%</b>	<b>82.1%</b>	<b>105.3%</b>	<b>182.9%</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>8.5%</b>	<b>6.2%</b>	<b>5.6%</b>	<b>5.7%</b>	<b>6.1%</b>	<b>6.4%</b>	<b>6.7%</b>	<b>7.1%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.6%</b>	<b>-0.5%</b>	<b>-0.4%</b>	<b>-0.4%</b>	<b>-0.4%</b>	<b>-0.4%</b>	<b>-0.4%</b>	<b>-0.4%</b>
<b>Kapitaldienstleistungsanteil</b>	<b>6.1%</b>	<b>6.3%</b>	<b>6.8%</b>	<b>-0.1%</b>	<b>-0.1%</b>	<b>-0.1%</b>	<b>-0.1%</b>	<b>-0.1%</b>
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<b>8.2%</b>	<b>8.1%</b>	<b>8.5%</b>	<b>8.5%</b>	<b>8.4%</b>	<b>8.3%</b>	<b>8.2%</b>	<b>8.1%</b>
Investitionsanteil	9.9%	5.3%	13.5%	8.9%	9.1%	9.1%	7.6%	4.8%






## e) Statistiken

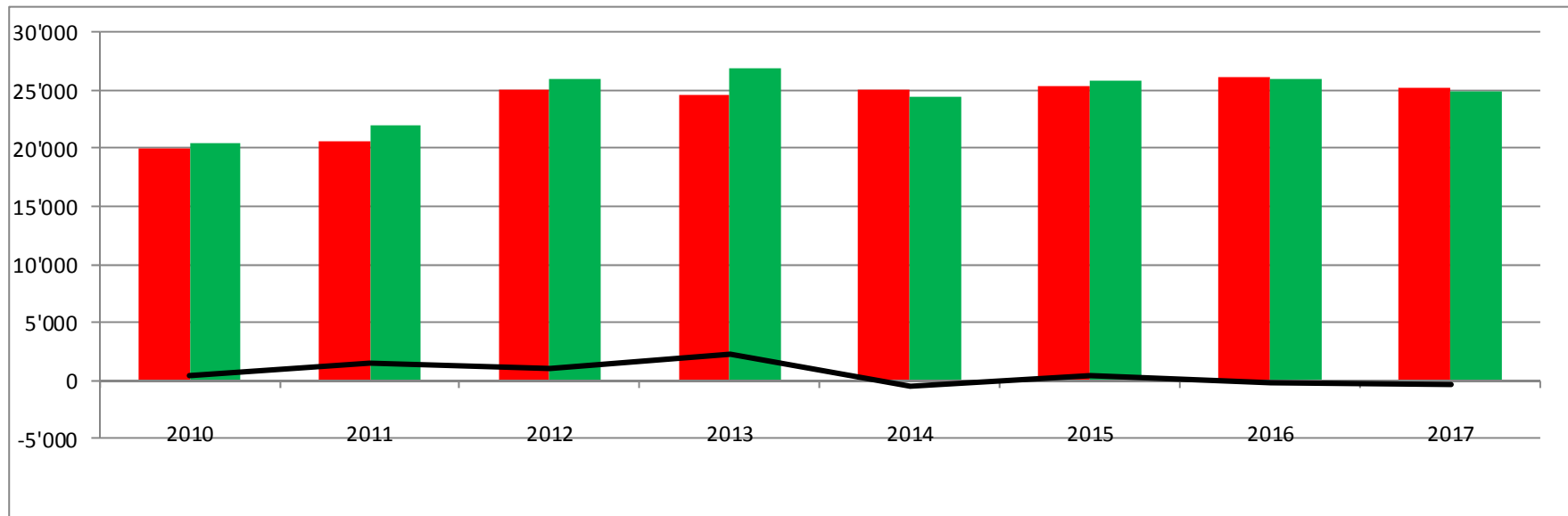
	Jahresrechnung						Budget	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
 Aufwand je Einw.	2'096	2'128	2'539	2'524	2'555	2'640	2'640	2'529
 Steuerertrag je Einw.	1'868	1'958	1'845	1'860	1'743	1'798	1'798	1'789
Steuerfuss	78%	78%	74%	74%	74%	74%	72%	72%



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

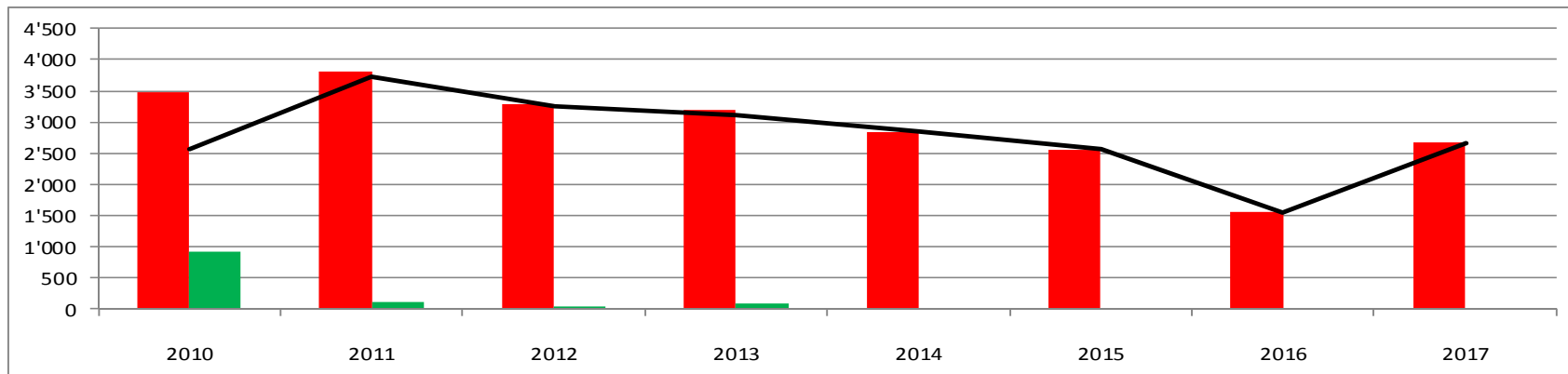
**Erfolgsrechnung**

in Fr. 1'000		Jahresrechnung						Budget	
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	Aufwand	19'990	20'544	24'993	24'561	25'005	25'338	26'140	25'285
	Ertrag	20'405	22'056	25'965	26'839	24'456	25'807	25'970	24'876
	Gewinn/Verlust	415	1'512	972	2'278	-549	469	-170	-409
Steuerfuss		78%	78%	74%	74%	74%	74%	72%	72%



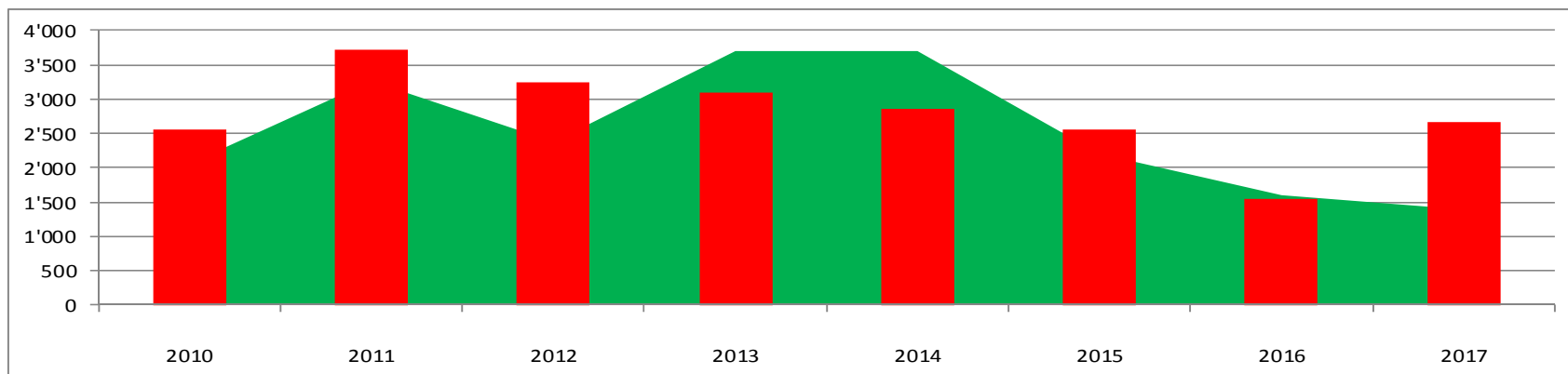
**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

in Fr. 1'000		Jahresrechnung						Budget	
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<span style="color: red;">■</span>	Ausgaben	3'487	3'820	3'294	3'184	2'850	2'557	1'550	2'670
<span style="color: green;">■</span>	Einnahmen	925	104	51	82	0	0	0	0
<span style="color: blue;">■</span>	Nettoinvestitionen	2'562	3'716	3'243	3'102	2'850	2'557	1'550	2'670



**Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen**

in Fr. 1'000		Jahresrechnung						Budget	
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<span style="color: green;">■</span>	Selbstfinanzierung	2'056	3'262	2'376	3'698	3'698	2'202	1'599	1'391
<span style="color: red;">■</span>	Nettoinvestitionen	2'562	3'716	3'243	3'102	2'850	2'557	1'550	2'670



## **Begriffserklärungen**

### **Cash-Flow HRM**

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

### **Cash-Drain HRM**

Entspricht dem effektiven Geldfluss und drückt die Abnahme 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 2017 der Schulgemeinde Gossau geprüft und für richtig befunden.
- 2 Das Budget 2017 der Schulgemeinde Gossau wird wie folgt genehmigt:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	25'285'500
	Gesamtertrag	Fr.	24'876'400
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>409'100</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'670'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'670'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>			<b>22'600'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>72%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 3 Die Schulbehörde beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2017 der Schulgemeinde Gossau zuzustimmen und den Steuerfuss auf 72% (Vorjahr 72%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8625 Gossau, 12. September 2016  
Schulbehörde Gossau

Katharina Schlegel  
Präsidentin

Nicole Wohlwend  
Leiterin Schulverwaltung

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2017 der Schulgemeinde Gossau in der Schulbehörde beschlossenen Fassung vom 12. September 2016 geprüft. Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	25'285'500
	Gesamtertrag	Fr.	24'876'400
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>409'100</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'670'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'670'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>			<b>22'600'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>72%</b>

-  
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2017 der Schulgemeinde Gossau finanzrechtlich zulässig, finanziell angemessen und rechnerisch richtig ist. Die Regelung zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2017 der Schulgemeinde Gossau entsprechend dem Antrag der Schulbehörde festzulegen und den Steuerfuss auf 72% (Vorjahr 72%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8625 Gossau,  
Rechnungsprüfungskommission Gossau

Roger Biber  
Präsident

Eva Frefel  
Aktuarin

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2017 der Schulgemeinde Gossau am 21. November 2016 entsprechend dem Antrag der Schulbehörde genehmigt.

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	25'285'500
	Gesamtertrag	Fr.	24'876'400
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>409'100</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'670'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'670'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>			<b>22'600'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>72%</b>

-  
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Gossau für das Jahr 2017 wird auf 72% (Vorjahr 72%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.

8625 Gossau, 21. November 2016  
Schulbehörde Gossau

Katharina Schlegel  
Präsidentin

Nicole Wohlwend  
Leiterin Schulverwaltung

# Übersicht



## Übersicht Budget 2017

Steuerbedarf und Steuerfuss		Budget 2017	Budget 2016
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		25'285'500	26'140'400
Ertrag ohne ordentliche Steuern Budgetjahr		-8'604'400	-9'842'100
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>		<b>16'681'100</b>	<b>16'298'300</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>2017</b>	2016	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>22'600'000</b>	22'400'000	
<b>Steuerfuss</b>	<b>72%</b>	72%	
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	13'017'600	13'386'200	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	2'440'800	1'935'400	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	650'900	645'100	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	162'700	161'300	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>16'272'000</b>	<b>16'128'000</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>16'272'000</b>	<b>16'128'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>			
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
		<b>-409'100</b>	<b>-170'300</b>

Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

**Übersicht Budget**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Übersicht

<b>Ergebnisse</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Rechnung 2015</b>
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
Betrieblicher Aufwand *	25'107'400	25'957'100	25'181'782.00
Betrieblicher Ertrag	24'491'700	25'557'200	25'410'816.98
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-615'700</b>	<b>-399'900</b>	<b>229'034.98</b>
Finanzaufwand	127'000	132'000	124'021.95
Finanzertrag	333'600	361'600	363'825.90
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>206'600</b>	<b>229'600</b>	<b>239'803.95</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-409'100</b>	<b>-170'300</b>	<b>468'838.93</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>			
Investitionsausgaben VV	2'670'000	1'550'000	2'556'504.46
Investitionseinnahmen VV	0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-2'670'000</b>	<b>-1'550'000</b>	<b>-2'556'504.46</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN</b>			
Investitionsausgaben FV	0	0	0.00
Investitionseinnahmen FV	0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

**Übersicht Budget**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Übersicht

<b>Ergebnisse</b>		<b>Budget 2017</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Rechnung 2015</b>
<b>FINANZIERUNG</b>				
	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) ER	-409'100	-170'300	468'838.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'086'300	2'054'800	2'024'985.31
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	-287'400	-287'500	-287'462.98
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'500	1'700	662.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	-5'402.75
389	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'391'300</b>	<b>1'598'700</b>	<b>2'201'620.51</b>
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'670'000	-1'550'000	-2'556'504.46
	<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>-1'278'700</b>	<b>48'700</b>	<b>-354'883.95</b>
	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>52</b>	<b>103</b>	<b>86.12</b>

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

## Übersicht Budget 2017

<b>Haushaltsgleichgewicht</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>	
Regelung zum Haushaltsgleichgewicht gilt für die Pilotgemeinden				
Stand und Veränderung Eigenkapital				
<b>Eigenkapital per 1.1.</b> (nach Restatement)	2980.00	Allgemeine Reserven	0.00	0.00
	2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	34'957'549.04	35'127'849.04
	<b>Total zweckfreies Eigenkapital</b>		<b>34'957'549.04</b>	<b>35'127'849.04</b>
Veränderung	+	Einlage in Reserven	0.00	0.00
	+ / -	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-409'100.00	-170'300.00
Mutmassliches Eigenkapital per 31.12.			34'548'449.04	34'957'549.04
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss				
<b>Regelung</b>	Maximal zulässiger Aufwandüberschuss von 10 % des zweckfreien Eigenkapitals per 1.1.		<b>3'495'754.90</b>	3'512'784.90
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) gemäss Budget</b>			<b>-409'100.00</b>	<b>-170'300.00</b>

# Erfolgsrechnung

**Erfolgsrechnung Sachgruppen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
30	Personalaufwand	4'303'300	4'735'400	4'793'222.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'895'500	4'119'700	4'229'099.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'086'300	2'054'800	2'024'985.31
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'500	1'700	662.00
36	Transferaufwand	14'820'800	15'045'500	14'133'812.80
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>25'107'400</b>	<b>25'957'100</b>	<b>25'181'782.00</b>
40	Fiskalertrag	17'885'000	17'797'000	18'794'509.85
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	631'700	558'200	326'283.50
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	5'402.75
46	Transferertrag	5'975'000	7'202'000	6'284'620.88
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>24'491'700</b>	<b>25'557'200</b>	<b>25'410'816.98</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-615'700</b>	<b>-399'900</b>	<b>229'034.98</b>
34	Finanzaufwand	127'000	132'000	124'021.95
44	Finanzertrag	333'600	361'600	363'825.90
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>206'600</b>	<b>229'600</b>	<b>239'803.95</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-409'100</b>	<b>-170'300</b>	<b>468'838.93</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-409'100</b>	<b>-170'300</b>	<b>468'838.93</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	51'100	51'300	32'056.35
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	51'100	51'300	32'056.35

**Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ER nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag Nettoergebnis</b>	<b>25'285'500.00</b>	<b>24'876'400.00 409'100.00</b>	<b>26'140'400.00</b>	<b>25'970'100.00 170'300.00</b>	<b>25'724'853.37 81'845.86</b>	<b>25'806'699.23</b>
10	Legislative Nettoergebnis	18'200.00	18'200.00	27'000.00	27'000.00	23'020.75	23'020.75
20	Kindergarten Nettoergebnis	1'216'400.00	1'216'400.00	1'432'200.00	1'432'200.00	1'470'049.93	1'470'049.93
23	Primarschule Nettoergebnis	5'725'200.00	44'600.00 5'680'600.00	5'834'900.00	55'400.00 5'779'500.00	6'129'478.58	60'327.00 6'069'151.58
25	Sekundarschule Berg Nettoergebnis	3'830'600.00	110'200.00 3'720'400.00	3'859'000.00	100'800.00 3'758'200.00	3'625'361.05	91'845.90 3'533'515.15
26	Informatik Nettoergebnis	206'000.00	206'000.00	244'800.00	244'800.00	273'938.85	2'950.00 270'988.85
28	Musikschulen Nettoergebnis	407'700.00	407'700.00	404'800.00	404'800.00	521'606.75	521'606.75
30	Liegenschaften Nettoergebnis	3'293'400.00	226'600.00 3'066'800.00	3'502'600.00	226'600.00 3'276'000.00	3'547'711.00	202'966.60 3'344'744.40
40	Tagesbetreuung Nettoergebnis	216'200.00	157'300.00 58'900.00	210'700.00	153'700.00 57'000.00	186'621.60	168'834.95 17'786.65
52	Schulverwaltung Nettoergebnis	1'945'400.00	1'945'400.00	2'047'300.00	2'047'300.00	1'824'043.69	1'682.20 1'822'361.49
61	Volksschule Allgemeines Nettoergebnis	405'500.00	405'500.00	407'500.00	407'500.00	372'735.40	5'000.00 367'735.40
70	Sonderschulen Nettoergebnis	4'916'600.00	467'000.00 4'449'600.00	5'101'900.00	364'500.00 4'737'400.00	4'741'727.26	227'903.30 4'513'823.96

**Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		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	94'400.00	94'400.00	88'900.00	88'900.00	92'235.45	92'235.45
90	Gemeindesteuern Nettoergebnis	704'000.00 17'181'000.00	17'885'000.00	699'000.00 17'098'000.00	17'797'000.00	687'035.05 18'107'474.80	18'794'509.85
92	Finanzausgleich Nettoergebnis	5'537'400.00	5'537'400.00	6'796'000.00	6'796'000.00	5'747'346.00	5'747'346.00
94	Kapitaldienst Nettoergebnis	178'100.00	156'600.00 21'500.00	183'300.00 1'300.00	184'600.00	156'862.05 48'537.75	205'399.80
95	Fonds und Legate	1'500.00	1'500.00	1'700.00	1'700.00	7'440.65	7'440.65
98	Beiträge Nettoergebnis	2'800.00	2'800.00	2'300.00	2'300.00	3'030.00	3'030.00
99	Abschreibungen Nettoergebnis	2'086'300.00	287'400.00 1'798'900.00	2'054'800.00	287'500.00 1'767'300.00	2'024'985.31	287'462.98 1'737'522.33



**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ER nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>25'285'500.00</b>	<b>24'876'400.00</b>	<b>26'140'400.00</b>	<b>25'970'100.00</b>	<b>25'337'860.30</b>	<b>25'806'699.23</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>409'100.00</b>		<b>170'300.00</b>	<b>468'838.93</b>	
<b>10</b>	<b>Legislative</b>	<b>18'200.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>23'020.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'200.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>23'020.75</b>
<b>100</b>	<b>Legislative</b>	<b>18'200.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>23'020.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'200.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>23'020.75</b>
<b>10000</b>	<b>Legislative</b>	<b>18'200.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>23'020.75</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		15'000.00		11'630.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700.00		12'000.00		11'390.00	
<b>20</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'216'400.00</b>		<b>1'432'200.00</b>		<b>1'470'049.93</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'216'400.00</b>		<b>1'432'200.00</b>		<b>1'470'049.93</b>
<b>200</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'216'400.00</b>		<b>1'432'200.00</b>		<b>1'470'049.93</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'216'400.00</b>		<b>1'432'200.00</b>		<b>1'470'049.93</b>
<b>20000</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'164'100.00</b>		<b>1'383'500.00</b>		<b>1'426'420.89</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	32'500.00		129'000.00		161'266.95	
3020.01	Löhne Vikariate	15'000.00		10'000.00		20'811.20	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	2'900.00		8'600.00		11'062.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		9'700.00		15'305.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	300.00		800.00		1'022.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		1'700.00		1'939.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700.00		700.00		1'189.10	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'048'800.00		1'163'000.00		1'140'657.41	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	60'000.00		60'000.00		73'165.93	
<b>20010</b>	<b>Gossau</b>			<b>24'100.00</b>		<b>20'118.65</b>	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800.00			
3104.00	Lehrmittel			11'700.00		13'131.10	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen			5'500.00		3'232.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			2'000.00		645.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			4'100.00		3'109.20	

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>20020</b>	<b>4 Wachten</b>			<b>24'600.00</b>		<b>23'510.39</b>	
3104.00	Lehrmittel			13'500.00		15'603.41	
3105.00	Lebensmittel			1'900.00		1'302.43	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen			3'700.00		2'404.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'300.00		420.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			4'200.00		3'779.65	
<b>20030</b>	<b>SL Kindergarten</b>	<b>52'300.00</b>					
3104.00	Lehrmittel	28'400.00					
3105.00	Lebensmittel	2'900.00					
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	9'200.00					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'900.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'900.00					
<b>23</b>	<b>Primarschule</b>	<b>5'725'200.00</b>	<b>44'600.00</b>	<b>5'834'900.00</b>	<b>55'400.00</b>	<b>5'742'485.51</b>	<b>60'327.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'680'600.00</b>		<b>5'779'500.00</b>		<b>5'682'158.51</b>
<b>230</b>	<b>Primarschule</b>	<b>5'725'200.00</b>	<b>44'600.00</b>	<b>5'834'900.00</b>	<b>55'400.00</b>	<b>5'742'485.51</b>	<b>60'327.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'680'600.00</b>		<b>5'779'500.00</b>		<b>5'682'158.51</b>
<b>23000</b>	<b>Primarschule</b>	<b>4'954'000.00</b>	<b>20'400.00</b>	<b>5'081'100.00</b>	<b>40'500.00</b>	<b>5'022'496.70</b>	<b>49'724.00</b>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	138'500.00		259'500.00		332'336.75	
3020.01	Löhne Vikariate	50'000.00		40'000.00		60'511.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-14'019.30	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	11'500.00		18'300.00		22'544.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'400.00		30'800.00		25'279.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	1'300.00		2'100.00		1'864.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		3'900.00		3'959.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'800.00		1'500.00		1'890.15	
3104.00	Lehrmittel	1'500.00		2'000.00		330.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'400.00		176'000.00		208'307.20	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	4'381'100.00		4'297'000.00		4'002'506.13	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	250'000.00		250'000.00		376'986.67	
4611.00	Entsch.von Kanton u.Konkordaten				8'200.00		9'724.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		20'400.00		32'300.00		40'000.00

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>23010</b>	<b>Gossau</b>			<b>379'200.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>336'668.68</b>	<b>5'600.00</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			42'200.00		31'221.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand			6'000.00		6'078.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					104'496.63	
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			94'300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					7'263.80	
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften			5'300.00			
3104.00	Lehrmittel					42'929.24	
3104.20	Lehrmittel			52'000.00			
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					6'115.58	
3111.20	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			9'300.00			
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen					7'500.78	
3119.20	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen			6'400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					14'488.10	
3130.20	Dienstleistungen Dritter			16'300.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					4'362.50	
3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen			15'000.00			
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage					13'187.15	
3171.02	Klassenlager					23'219.65	
3171.21	Schulreisen/Exkursionen/Skitage			23'000.00			
3171.22	Klassenlager			32'400.00			
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände			77'000.00		75'805.55	
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager				9'500.00		5'600.00
<b>23020</b>	<b>4 Wachten</b>			<b>374'600.00</b>	<b>5'400.00</b>	<b>383'320.13</b>	<b>5'003.00</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			32'000.00		41'720.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand			5'000.00		5'267.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					105'173.35	
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			98'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					7'440.05	
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften			6'200.00			
3104.00	Lehrmittel					41'521.83	
3104.20	Lehrmittel			44'200.00			
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					11'813.25	
3111.20	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			14'200.00			
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen					8'437.40	
3119.20	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen			9'700.00			

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter					49'564.30	
3130.20	Dienstleistungen Dritter			49'300.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					4'377.40	
3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen			4'000.00			
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage					15'558.55	
3171.02	Klassenlager					16'640.25	
3171.21	Schulreisen/Exkursionen/Skitage			20'700.00			
3171.22	Klassenlager			14'300.00			
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände			77'000.00		75'805.60	
4260.01	Elternbeiträge an Skitage/Sporttage				1'200.00		1'305.00
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager				4'200.00		3'698.00
<b>23030</b>	<b>SL Primarschule</b>	<b>771'200.00</b>	<b>24'200.00</b>				
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	66'700.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'400.00					
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	182'300.00					
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	13'400.00					
3104.20	Lehrmittel	88'200.00					
3111.20	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	23'700.00					
3119.20	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	14'900.00					
3130.20	Dienstleistungen Dritter	66'200.00					
3132.20	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	6'000.00					
3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	16'600.00					
3171.21	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	36'800.00					
3171.22	Klassenlager	83'000.00					
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	160'000.00					
4260.04	Elternbeiträge an Klassenlager		24'200.00				
<b>25</b>	<b>Sekundarschule Berg</b>	<b>3'830'600.00</b>	<b>110'200.00</b>	<b>3'859'000.00</b>	<b>100'800.00</b>	<b>3'625'361.05</b>	<b>91'845.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'720'400.00</b>		<b>3'758'200.00</b>		<b>3'533'515.15</b>
<b>250</b>	<b>Sekundarschule</b>	<b>3'830'600.00</b>	<b>110'200.00</b>	<b>3'859'000.00</b>	<b>100'800.00</b>	<b>3'625'361.05</b>	<b>91'845.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'720'400.00</b>		<b>3'758'200.00</b>		<b>3'533'515.15</b>
<b>25000</b>	<b>Sekundarschule</b>	<b>3'275'700.00</b>	<b>70'700.00</b>	<b>3'262'700.00</b>	<b>53'400.00</b>	<b>3'089'099.77</b>	<b>46'717.40</b>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	212'400.00		221'400.00		373'144.90	
3020.01	Löhne Vikariate	10'000.00		10'000.00		9'573.80	

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-3'187.50	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	14'000.00		14'600.00		20'948.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'800.00		28'900.00		39'518.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	1'900.00		2'000.00		2'280.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		3'000.00		3'738.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'300.00		1'600.00		2'686.50	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	2'304'300.00		2'284'000.00		2'176'965.57	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	70'000.00		80'000.00		62'517.05	
3634.01	Beiträge BWS/Kunst- + Sportschule	265'100.00		271'400.00		219'914.15	
3634.02	Beiträge Untergymnasium	364'000.00		345'800.00		181'000.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		42'700.00		41'700.00		32'133.40
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		28'000.00		11'700.00		14'584.00
<b>25010</b>	<b>Gossau Berg</b>	<b>554'900.00</b>	<b>39'500.00</b>	<b>596'300.00</b>	<b>47'400.00</b>	<b>536'261.28</b>	<b>45'128.50</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'600.00		37'700.00		28'926.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'800.00		4'000.00		3'545.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	199'000.00		219'500.00		173'144.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00		1'189.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		6'000.00		6'972.40	
3104.00	Lehrmittel	65'000.00		70'000.00		72'956.44	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	16'000.00		23'000.00		25'816.05	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen					3'875.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			26'000.00		25'178.30	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	44'000.00		13'000.00		12'996.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000.00		15'000.00		10'451.23	
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	19'300.00		21'400.00		15'601.60	
3171.02	Klassenlager	70'200.00		81'700.00		76'650.90	
3171.03	Skilager	18'000.00		18'000.00		19'230.70	
3171.04	Schulsporttage (OL, RoC)	27'000.00		9'000.00		10'424.55	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	50'000.00		50'000.00		49'301.70	
4260.00	Rückerstattung Dritter		4'000.00		4'500.00		8'195.00
4260.01	Elternbeiträge an Skitage/Sporttage		4'000.00		8'000.00		8'073.50
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		20'500.00		23'900.00		27'053.00
4260.03	Elternbeiträge an Skilager		11'000.00		11'000.00		1'807.00
<b>26</b>	<b>Informatik</b>	<b>206'000.00</b>		<b>244'800.00</b>		<b>273'938.85</b>	<b>2'950.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>206'000.00</b>		<b>244'800.00</b>		<b>270'988.85</b>

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>260</b>	<b>Informatik Nettoergebnis</b>	<b>206'000.00</b>		<b>244'800.00</b>		<b>273'938.85</b>	<b>2'950.00</b>
			<b>206'000.00</b>		<b>244'800.00</b>		<b>270'988.85</b>
<b>26000</b>	<b>Informatik</b>	<b>206'000.00</b>		<b>244'800.00</b>		<b>273'938.85</b>	<b>2'950.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	5'000.00		12'000.00		11'412.10	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	300.00		600.00		716.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.			100.00		18.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		125.50	
3113.00	Ansch.Hardware	76'800.00		101'500.00		139'797.35	
3118.00	Ansch.von imm. Anlagen	11'000.00		13'000.00		11'013.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'600.00		11'300.00		14'551.80	
3153.00	Unterh.Informatik (Hardware)	35'000.00		45'000.00		41'953.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	66'200.00		60'400.00		54'350.40	
4260.00	Rückerstattung Dritter						2'950.00
<b>28</b>	<b>Musikschulen Nettoergebnis</b>	<b>407'700.00</b>		<b>404'800.00</b>		<b>521'606.75</b>	<b>521'606.75</b>
			<b>407'700.00</b>		<b>404'800.00</b>		<b>521'606.75</b>
<b>280</b>	<b>Musikschulen Nettoergebnis</b>	<b>407'700.00</b>		<b>404'800.00</b>		<b>521'606.75</b>	<b>521'606.75</b>
			<b>407'700.00</b>		<b>404'800.00</b>		<b>521'606.75</b>
<b>28000</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>407'700.00</b>		<b>404'800.00</b>		<b>521'606.75</b>	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'700.00		13'500.00		2'227.50	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	390'000.00		383'300.00		516'022.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		8'000.00		3'357.25	
<b>30</b>	<b>Liegenschaften Nettoergebnis</b>	<b>3'293'400.00</b>	<b>226'600.00</b>	<b>3'502'600.00</b>	<b>226'600.00</b>	<b>3'547'711.00</b>	<b>202'966.60</b>
			<b>3'066'800.00</b>		<b>3'276'000.00</b>		<b>3'344'744.40</b>
<b>300</b>	<b>Liegenschaften Nettoergebnis</b>	<b>3'293'400.00</b>	<b>226'600.00</b>	<b>3'502'600.00</b>	<b>226'600.00</b>	<b>3'547'711.00</b>	<b>202'966.60</b>
			<b>3'066'800.00</b>		<b>3'276'000.00</b>		<b>3'344'744.40</b>
<b>30000</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>3'293'400.00</b>	<b>226'600.00</b>	<b>3'502'600.00</b>	<b>226'600.00</b>	<b>3'547'711.00</b>	<b>202'966.60</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	1'230'000.00		1'269'300.00		1'204'370.75	
3010.01	Löhne Aushilfen	50'000.00		50'000.00		102'541.30	

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Lohnrückerstattung Verwaltungspersonal					-37'431.65	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	79'400.00		81'800.00		79'427.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'800.00		121'400.00		115'220.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	11'800.00		12'100.00		8'544.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'400.00		15'800.00		13'978.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	19'200.00		9'800.00		10'940.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.00		25'200.00		19'651.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	77'000.00		73'000.00		70'115.87	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'000.00		32'300.00		44'831.20	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	116'900.00		114'500.00		86'794.82	
3120.01	Heizöl, Pellets	200'000.00		200'000.00		280'942.45	
3120.02	Strom	110'000.00		110'000.00		106'423.05	
3120.03	Wasser	21'000.00		21'000.00		11'547.05	
3120.04	Abwasser/Kehricht	155'000.00		155'000.00		126'644.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'000.00		94'000.00		94'043.36	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	35'000.00		35'000.00		39'979.88	
3134.00	Sachversicherungsprämien	45'000.00		45'000.00		43'993.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	233'000.00		259'400.00		236'327.73	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	508'700.00		645'800.00		771'280.14	
3144.01	Unterhalt Mietliegenschaften	25'000.00		26'000.00		16'765.75	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'000.00		32'000.00		25'475.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	74'200.00		74'200.00		75'303.40	
4260.00	Rückerstattung Dritter						13'522.05
4470.00	Pacht- u.Mietzinse Liegenschaften VV		171'500.00		171'500.00		132'762.20
4472.00	Vergütung f.Benützung Liegenschaften VV		45'000.00		45'000.00		45'232.35
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'100.00		10'100.00		11'450.00
<b>40</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>216'200.00</b>	<b>157'300.00</b>	<b>210'700.00</b>	<b>153'700.00</b>	<b>186'621.60</b>	<b>168'834.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>58'900.00</b>		<b>57'000.00</b>		<b>17'786.65</b>
<b>400</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>216'200.00</b>	<b>157'300.00</b>	<b>210'700.00</b>	<b>153'700.00</b>	<b>186'621.60</b>	<b>168'834.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>58'900.00</b>		<b>57'000.00</b>		<b>17'786.65</b>
<b>40000</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>216'200.00</b>	<b>157'300.00</b>	<b>210'700.00</b>	<b>153'700.00</b>	<b>186'621.60</b>	<b>168'834.95</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	119'500.00		118'500.00		103'838.70	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	7'500.00		7'500.00		6'390.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		5'900.00		7'286.20	

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	600.00		600.00		574.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'122.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'200.00		500.00		611.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		2'580.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'600.00		8'900.00		4'697.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'400.00		64'400.00		59'520.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		157'300.00		153'700.00		168'610.35
4260.00	Rückerstattung Dritter						224.60
<b>52</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>1'945'400.00</b>		<b>2'047'300.00</b>		<b>1'824'043.69</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'945'400.00</b>		<b>2'047'300.00</b>		<b>1'682.20</b>
							<b>1'822'361.49</b>
<b>520</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>1'945'400.00</b>		<b>2'047'300.00</b>		<b>1'824'043.69</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'945'400.00</b>		<b>2'047'300.00</b>		<b>1'682.20</b>
							<b>1'822'361.49</b>
<b>52000</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>1'945'400.00</b>		<b>2'047'300.00</b>		<b>1'824'043.69</b>	
3000.00	Entsch. Tag-/Sitzungsg. Behörden/Kommiss	228'000.00		238'000.00		219'879.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	520'000.00		618'900.00		498'402.45	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	46'400.00		53'100.00		47'704.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'800.00		102'800.00		84'241.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	5'700.00		6'500.00		3'928.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000.00		10'300.00		7'575.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	11'200.00		5'100.00		4'727.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	43'000.00		38'500.00		10'141.90	
3091.00	Personalwerbung	4'000.00		5'000.00		2'418.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	29'000.00		28'900.00		26'794.65	
3100.00	Büromaterial	9'500.00		13'000.00		4'993.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00		7'000.00		12'062.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'200.00		7'700.00		5'870.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400.00		1'500.00		1'427.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		2'525.05	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	2'000.00		2'000.00		125.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'200.00		16'200.00		114'942.30	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	88'200.00		90'000.00		39'919.10	
3150.00	Unterh.Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		476.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200.00		600.00		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		10'000.00		5'175.62	



## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	688'200.00		664'400.00		609'154.52	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	97'000.00		97'000.00		97'000.00	
3636.00	Beiträge an priv.Org.o.EZ	27'900.00		27'300.00		23'957.50	
4260.00	Rückerstattung Dritter						1'682.20
<b>61</b>	<b>Volksschule Allgemeines Nettoergebnis</b>	<b>405'500.00</b>	<b>405'500.00</b>	<b>407'500.00</b>	<b>407'500.00</b>	<b>372'735.40</b>	<b>5'000.00</b>
<b>610</b>	<b>Volksschule Allgemeines Nettoergebnis</b>	<b>405'500.00</b>	<b>405'500.00</b>	<b>407'500.00</b>	<b>407'500.00</b>	<b>372'735.40</b>	<b>5'000.00</b>
<b>61000</b>	<b>Volkschule allgemeines</b>	<b>405'500.00</b>		<b>407'500.00</b>		<b>372'735.40</b>	<b>5'000.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	67'000.00		66'000.00		67'762.25	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	4'400.00		4'300.00		2'778.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		5'900.00		3'116.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	700.00		700.00		309.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		517.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'000.00		700.00		300.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		625.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		10'000.00		7'788.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'700.00		30'000.00		31'838.85	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	8'000.00		12'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'700.00		10'900.00		11'303.20	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'000.00		12'000.00		10'595.55	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	252'500.00		252'500.00		235'800.00	
4250.00	Verkäufe						5'000.00
<b>70</b>	<b>Sonderschulen Nettoergebnis</b>	<b>4'916'600.00</b>	<b>467'000.00</b>	<b>5'101'900.00</b>	<b>364'500.00</b>	<b>4'741'727.26</b>	<b>227'903.30</b>
			<b>4'449'600.00</b>		<b>4'737'400.00</b>		<b>4'513'823.96</b>
<b>700</b>	<b>Sonderschulen Nettoergebnis</b>	<b>4'916'600.00</b>	<b>467'000.00</b>	<b>5'101'900.00</b>	<b>364'500.00</b>	<b>4'741'727.26</b>	<b>227'903.30</b>
			<b>4'449'600.00</b>		<b>4'737'400.00</b>		<b>4'513'823.96</b>
<b>70000</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>4'916'600.00</b>	<b>467'000.00</b>	<b>5'101'900.00</b>	<b>364'500.00</b>	<b>4'741'727.26</b>	<b>227'903.30</b>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	725'000.00		717'600.00		784'518.80	
3020.01	Löhne Vikariate	5'000.00		5'000.00		7'111.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-2'356.80	

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	45'700.00		45'200.00		48'578.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'900.00		76'100.00		86'453.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	5'800.00		5'700.00		5'360.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'700.00		8'600.00		8'526.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	10'900.00		4'800.00		6'767.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			15'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	321'700.00		256'100.00		250'651.84	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'366'500.00		1'490'000.00		1'350'273.82	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	1'742'400.00		1'212'800.00		855'845.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	608'000.00		1'265'000.00		1'339'996.15	
4230.00	Schulgelder		324'000.00		216'000.00		46'429.40
4260.00	Rückerstattung Dritter		44'000.00		84'500.00		
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		50'000.00		52'000.00		169'473.90
4631.00	Beiträge vom Kanton u.Konkordaten		49'000.00		12'000.00		12'000.00
<b>80</b>	<b>Bibliothek</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>
<b>800</b>	<b>Bibliothek</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>
<b>80000</b>	<b>Bibliothek</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
<b>82</b>	<b>Schulgesundheits</b>	<b>94'400.00</b>		<b>88'900.00</b>		<b>92'235.45</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>94'400.00</b>		<b>88'900.00</b>		<b>92'235.45</b>
<b>820</b>	<b>Schulgesundheits</b>	<b>94'400.00</b>		<b>88'900.00</b>		<b>92'235.45</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>94'400.00</b>		<b>88'900.00</b>		<b>92'235.45</b>
<b>82000</b>	<b>Schulgesundheits</b>	<b>94'400.00</b>		<b>88'900.00</b>		<b>92'235.45</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	9'300.00		8'000.00		2'500.80	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	700.00		600.00		160.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	100.00		100.00		4.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		28.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100.00				0.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	84'100.00		80'100.00		89'541.45	

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>90</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>704'000.00</b>	<b>17'885'000.00</b>	<b>699'000.00</b>	<b>17'797'000.00</b>	<b>687'035.05</b>	<b>18'794'509.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>17'181'000.00</b>		<b>17'098'000.00</b>		<b>18'107'474.80</b>	
<b>900</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>54'000.00</b>	<b>17'885'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>17'797'000.00</b>	<b>59'255.05</b>	<b>18'794'509.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>17'831'000.00</b>		<b>17'748'000.00</b>		<b>18'735'254.80</b>	
<b>90000</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>54'000.00</b>	<b>17'885'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>17'797'000.00</b>	<b>59'255.05</b>	<b>18'794'509.85</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	54'000.00		49'000.00		59'255.05	
4000.00	Einkommenstst.nat.Pers.Rechnungsjahr		13'017'600.00		13'386'200.00		13'858'244.20
4000.10	Einkommensst.nat.Pers.frühere Jahre		1'363'000.00		1'480'000.00		1'575'979.05
4000.20	Nachst.Einkommensst.nat.Personen		23'000.00		16'000.00		48'937.25
4000.40	Akt.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		199'000.00		181'000.00		234'646.35
4000.50	Pass.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		-613'000.00		-658'000.00		-652'318.85
4000.60	Pauschale Steueranr.nat.Pers.		-11'000.00		12'000.00		-7'870.90
4001.00	Vermögensst.nat.Pers.Rechnungsjahr		2'440'800.00		1'935'400.00		2'056'590.65
4001.10	Vermögensst.nat.Pers.fühere Jahre		230'000.00		181'000.00		499'223.20
4002.00	Quellenst.nat.Pers.		214'000.00		230'000.00		198'311.50
4010.00	Gewinnst.jur.Pers.Rechnungsjahr		650'900.00		645'100.00		612'532.10
4010.10	Gewinnst.jur.pers.führere Jahre		77'000.00		82'000.00		176'780.25
4010.40	Akt.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		138'000.00		148'000.00		122'314.85
4010.50	Pass.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		-15'000.00		-8'000.00		-13'782.40
4011.00	Kapitalst.jur.Pers.Rechnungsjahr		162'700.00		161'300.00		65'383.70
4011.10	Kapitalst.jur.Pers.frühere Jahre		8'000.00		5'000.00		19'538.90
<b>903</b>	<b>Steuerbezug</b>	<b>650'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>627'780.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>650'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>627'780.00</b>
<b>90301</b>	<b>Steuerbezug</b>	<b>650'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>627'780.00</b>	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	650'000.00		650'000.00		627'780.00	
<b>92</b>	<b>Finanzausgleich</b>		<b>5'537'400.00</b>		<b>6'796'000.00</b>		<b>5'747'346.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'537'400.00</b>		<b>6'796'000.00</b>		<b>5'747'346.00</b>	
<b>920</b>	<b>Finanzausgleich</b>		<b>5'537'400.00</b>		<b>6'796'000.00</b>		<b>5'747'346.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'537'400.00</b>		<b>6'796'000.00</b>		<b>5'747'346.00</b>	

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>92000</b>	<b>Finanzausgleich</b>		<b>5'537'400.00</b>		<b>6'796'000.00</b>		<b>5'747'346.00</b>
4621.10	Anteil an Ressourcenausgleich des Kanton		5'537'400.00		6'796'000.00		5'747'346.00
<b>94</b>	<b>Kapitaldienst Nettoergebnis</b>	<b>178'100.00</b>	<b>156'600.00</b>	<b>183'300.00</b>	<b>184'600.00</b>	<b>156'862.05</b>	<b>205'399.80</b>
			21'500.00	1'300.00		48'537.75	
<b>940</b>	<b>Kapitaldienst Nettoergebnis</b>	<b>127'000.00</b>	<b>156'600.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>184'600.00</b>	<b>124'805.70</b>	<b>189'609.10</b>
		29'600.00		52'600.00		64'803.40	
<b>94000</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>127'000.00</b>	<b>156'600.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>184'600.00</b>	<b>124'805.70</b>	<b>189'609.10</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					783.75	
3400.00	Verz.lauf.Verbindlichkeiten	4'000.00					
3499.00	Zinsvergütung auf Gemeindesteuern	123'000.00		132'000.00		124'021.95	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		107'000.00		135'000.00		158'590.65
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		49'600.00		49'600.00		31'018.45
<b>942</b>	<b>Grundeigentum FV Nettoergebnis</b>	<b>51'100.00</b>	<b>51'100.00</b>	<b>51'300.00</b>	<b>51'300.00</b>	<b>32'056.35</b>	<b>15'790.70</b>
							<b>16'265.65</b>
<b>94200</b>	<b>Grundeigentum Finanzvermögen</b>	<b>49'600.00</b>		<b>49'600.00</b>		<b>31'018.45</b>	<b>15'790.70</b>
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	49'600.00		49'600.00		31'018.45	
4411.00	Gew. aus Verk.von Grundstücken FV						15'790.70
<b>94300</b>	<b>Zinsen Legate</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'037.90</b>	
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	1'500.00		1'700.00		1'037.90	
<b>95</b>	<b>Fonds und Legate</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>7'440.65</b>	<b>7'440.65</b>
<b>950</b>	<b>Fonds und Legate</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>7'440.65</b>	<b>7'440.65</b>
<b>95010</b>	<b>Strehler- / Gut Fonds</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>6'778.65</b>	<b>6'778.65</b>
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					6'778.65	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	500.00		600.00			
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH						5'402.75
4631.00	Beiträge vom Kanton u.Konkordaten						1'000.00
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		500.00		600.00		375.90

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>95020</b>	<b>Weber-Bodmer Fonds</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>662.00</b>	<b>662.00</b>
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1'000.00		1'100.00		662.00	
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		1'000.00		1'100.00		662.00
<b>98</b>	<b>Beiträge</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'300.00</b>		<b>3'030.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'300.00</b>		<b>3'030.00</b>	
<b>980</b>	<b>Beiträge</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'300.00</b>		<b>3'030.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'300.00</b>		<b>3'030.00</b>	
<b>98020</b>	<b>CO2-Abgabe (Schule)</b>		<b>2'800.00</b>		<b>2'300.00</b>		<b>3'030.00</b>
4699.10	Rückerstattung CO2-Abgabe		2'800.00		2'300.00		3'030.00
<b>99</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>2'086'300.00</b>	<b>287'400.00</b>	<b>2'054'800.00</b>	<b>287'500.00</b>	<b>2'024'985.31</b>	<b>287'462.98</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'798'900.00</b>		<b>1'767'300.00</b>		<b>1'737'522.33</b>
<b>990</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>2'086'300.00</b>	<b>287'400.00</b>	<b>2'054'800.00</b>	<b>287'500.00</b>	<b>2'024'985.31</b>	<b>287'462.98</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'798'900.00</b>		<b>1'767'300.00</b>		<b>1'737'522.33</b>
<b>99010</b>	<b>Abschreibungen Informatik</b>	<b>65'200.00</b>		<b>76'400.00</b>		<b>63'959.94</b>	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	65'200.00		76'400.00		63'959.94	
<b>99020</b>	<b>Abschreibungen Liegenschaften</b>	<b>1'998'700.00</b>	<b>287'400.00</b>	<b>1'967'600.00</b>	<b>287'500.00</b>	<b>1'938'649.88</b>	<b>287'462.98</b>
3300.30	Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH	51'100.00		59'300.00		59'338.98	
3300.40	Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH	1'911'400.00		1'870'000.00		1'840'995.87	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	36'200.00		38'300.00		38'315.03	
4660.10	Pl.Auflösung IR-Beiträge Kanton		287'300.00		287'300.00		287'323.55
4660.70	Pl.Auflösung IR-Beiträge Private HH		100.00		200.00		139.43
<b>99030</b>	<b>Abschreibungen Schulbus</b>	<b>22'400.00</b>		<b>10'800.00</b>		<b>22'375.49</b>	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	22'400.00		10'800.00		22'375.49	

**Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funk ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ER nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag Nettoergebnis</b>	<b>25'285'500.00</b>	<b>24'876'400.00 409'100.00</b>	<b>26'140'400.00</b>	<b>25'970'100.00 170'300.00</b>	<b>25'337'860.30 468'838.93</b>	<b>25'806'699.23</b>
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	18'200.00	18'200.00	27'000.00	27'000.00	23'020.75	23'020.75
2	Bildung Nettoergebnis	24'899'300.00	1'293'100.00 23'606'200.00	25'750'500.00	1'188'500.00 24'562'000.00	24'959'046.35	1'048'972.93 23'910'073.42
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	94'400.00	94'400.00	88'900.00	88'900.00	92'235.45	92'235.45
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	233'600.00 23'349'700.00	23'583'300.00	234'000.00 24'547'600.00	24'781'600.00	223'557.75 24'534'168.55	24'757'726.30

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ER nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>25'285'500</b>	<b>24'876'400</b>	<b>26'140'400</b>	<b>25'970'100</b>	<b>25'337'860.30</b>	<b>25'806'699.23</b>
	Nettoergebnis		409'100		170'300	468'838.93	
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>18'200</b>		<b>27'000</b>		<b>23'020.75</b>	
	Nettoergebnis		18'200		27'000		23'020.75
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>18'200</b>		<b>27'000</b>		<b>23'020.75</b>	
	Nettoergebnis		18'200		27'000		23'020.75
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>18'200</b>		<b>27'000</b>		<b>23'020.75</b>	
	Nettoergebnis		18'200		27'000		23'020.75
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>18'200</b>		<b>27'000</b>		<b>23'020.75</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500		15'000		11'630.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700		12'000		11'390.00	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>24'899'300</b>	<b>1'293'100</b>	<b>25'750'500</b>	<b>1'188'500</b>	<b>24'959'046.35</b>	<b>1'048'972.93</b>
	Nettoergebnis		23'606'200		24'562'000		23'910'073.42
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>19'982'700</b>	<b>826'100</b>	<b>20'648'600</b>	<b>824'000</b>	<b>20'217'319.09</b>	<b>821'069.63</b>
	Nettoergebnis		19'156'600		19'824'600		19'396'249.46
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>1'216'400</b>		<b>1'432'200</b>		<b>1'470'049.93</b>	
	Nettoergebnis		1'216'400		1'432'200		1'470'049.93
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'216'400</b>		<b>1'432'200</b>		<b>1'470'049.93</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	32'500		129'000		161'266.95	
3020.01	Löhne Vikariate	15'000		10'000		20'811.20	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	2'900		8'600		11'062.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300		9'700		15'305.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	300		800		1'022.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		1'700		1'939.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700		700		1'189.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800			
3104.00	Lehrmittel	28'400		25'200		28'734.51	
3105.00	Lebensmittel	2'900		1'900		1'302.43	

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	9'200		9'200		5'637.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'900		3'300		1'065.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'900		8'300		6'888.85	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'048'800		1'163'000		1'140'657.41	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	60'000		60'000		73'165.93	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>5'996'400</b>	<b>44'600</b>	<b>6'156'100</b>	<b>55'400</b>	<b>6'080'384.30</b>	<b>63'277.00</b>
	Nettoergebnis		5'951'800		6'100'700		6'017'107.30
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>5'996'400</b>	<b>44'600</b>	<b>6'156'100</b>	<b>55'400</b>	<b>6'080'384.30</b>	<b>63'277.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	5'000		12'000		11'412.10	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	138'500		259'500		332'336.75	
3020.01	Löhne Vikariate	50'000		40'000		60'511.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-14'019.30	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	11'800		18'900		23'261.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'400		31'600		25'279.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	1'300		2'200		1'882.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		4'000		4'084.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'800		1'500		1'890.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			74'200		72'942.55	
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	66'700					
3099.00	Übriger Personalaufwand			11'000		11'345.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'400					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					209'669.98	
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	182'300		192'300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					14'703.85	
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	13'400		11'500			
3104.00	Lehrmittel	1'500		2'000		84'781.07	
3104.20	Lehrmittel	88'200		96'200			
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.					17'928.83	
3111.20	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	23'700		23'500			
3113.00	Ansch.Hardware	76'800		101'500		139'797.35	
3118.00	Ansch.von imm. Anlagen	11'000		13'000		11'013.65	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen					15'938.18	
3119.20	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	14'900		16'100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107'000		187'300		286'911.40	
3130.20	Dienstleistungen Dritter	66'200		65'600			



## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.20	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	6'000					
3153.00	Unterh.Informatik (Hardware)	35'000		45'000		41'953.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	66'200		60'400		54'350.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					8'739.90	
3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	16'600		19'000			
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage					28'745.70	
3171.02	Klassenlager					39'859.90	
3171.21	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	36'800		43'700			
3171.22	Klassenlager	83'000		46'700			
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	65'200		76'400		63'959.94	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	4'381'100		4'297'000		4'002'506.13	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	250'000		250'000		376'986.67	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände			154'000		151'611.15	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	160'000					
4260.00	Rückerstattung Dritter						2'950.00
4260.01	Elternbeiträge an Skitage/Sporttage				1'200		1'305.00
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager				13'700		9'298.00
4260.04	Elternbeiträge an Klassenlager		24'200				
4611.00	Entsch.von Kanton u.Konkordaten				8'200		9'724.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		20'400		32'300		40'000.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>3'830'600</b>	<b>110'200</b>	<b>3'859'000</b>	<b>100'800</b>	<b>3'625'361.05</b>	<b>91'845.90</b>
	Nettoergebnis		3'720'400		3'758'200		3'533'515.15
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>3'830'600</b>	<b>110'200</b>	<b>3'859'000</b>	<b>100'800</b>	<b>3'625'361.05</b>	<b>91'845.90</b>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	212'400		221'400		373'144.90	
3020.01	Löhne Vikariate	10'000		10'000		9'573.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-3'187.50	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	14'000		14'600		20'948.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'800		28'900		39'518.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	1'900		2'000		2'280.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		3'000		3'738.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'300		1'600		2'686.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'600		37'700		28'926.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'800		4'000		3'545.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	199'000		219'500		173'144.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000		1'189.55	

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		6'000		6'972.40	
3104.00	Lehrmittel	65'000		70'000		72'956.44	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	16'000		23'000		25'816.05	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen					3'875.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			26'000		25'178.30	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	44'000		13'000		12'996.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000		15'000		10'451.23	
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	19'300		21'400		15'601.60	
3171.02	Klassenlager	70'200		81'700		76'650.90	
3171.03	Skilager	18'000		18'000		19'230.70	
3171.04	Schulsporttage (OL, RoC)	27'000		9'000		10'424.55	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	2'304'300		2'284'000		2'176'965.57	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	70'000		80'000		62'517.05	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	50'000		50'000		49'301.70	
3634.01	Beiträge BWS/Kunst- + Sportschule	265'100		271'400		219'914.15	
3634.02	Beiträge Untergymnasium	364'000		345'800		181'000.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		46'700		46'200		40'328.40
4260.01	Elternbeiträge an Skitage/Sporttage		4'000		8'000		8'073.50
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		20'500		23'900		27'053.00
4260.03	Elternbeiträge an Skilager		11'000		11'000		1'807.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		28'000		11'700		14'584.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>407'700</b>		<b>404'800</b>		<b>521'606.75</b>	
	Nettoergebnis		407'700		404'800		521'606.75
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>407'700</b>		<b>404'800</b>		<b>521'606.75</b>	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'700		13'500		2'227.50	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	390'000		383'300		516'022.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		8'000		3'357.25	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>5'292'100</b>	<b>514'000</b>	<b>5'470'200</b>	<b>514'100</b>	<b>5'486'360.88</b>	<b>490'429.58</b>
	Nettoergebnis		4'778'100		4'956'100		4'995'931.30
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>5'292'100</b>	<b>514'000</b>	<b>5'470'200</b>	<b>514'100</b>	<b>5'486'360.88</b>	<b>490'429.58</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	1'230'000		1'269'300		1'204'370.75	
3010.01	Löhne Aushilfen	50'000		50'000		102'541.30	
3010.09	Lohnrückerstattung Verwaltungspersonal					-37'431.65	

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	79'400		81'800		79'427.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'800		121'400		115'220.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	11'800		12'100		8'544.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'400		15'800		13'978.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	19'200		9'800		10'940.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		25'200		19'651.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	77'000		73'000		70'115.87	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'000		32'300		44'831.20	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	116'900		114'500		86'794.82	
3120.01	Heizöl, Pellets	200'000		200'000		280'942.45	
3120.02	Strom	110'000		110'000		106'423.05	
3120.03	Wasser	21'000		21'000		11'547.05	
3120.04	Abwasser/Kehricht	155'000		155'000		126'644.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'000		94'000		94'043.36	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	35'000		35'000		39'979.88	
3134.00	Sachversicherungsprämien	45'000		45'000		43'993.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	233'000		259'400		236'327.73	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	508'700		645'800		771'280.14	
3144.01	Unterhalt Mietliegenschaften	25'000		26'000		16'765.75	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'000		32'000		25'475.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	74'200		74'200		75'303.40	
3300.30	Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH	51'100		59'300		59'338.98	
3300.40	Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH	1'911'400		1'870'000		1'840'995.87	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	36'200		38'300		38'315.03	
4260.00	Rückerstattung Dritter						13'522.05
4470.00	Pacht- u.Mietzinse Liegenschaften VV		171'500		171'500		132'762.20
4472.00	Vergütung f.Benützung Liegenschaften VV		45'000		45'000		45'232.35
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'100		10'100		11'450.00
4660.10	Pl.Auflösung IR-Beiträge Kanton		287'300		287'300		287'323.55
4660.70	Pl.Auflösung IR-Beiträge Private HH		100		200		139.43
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>216'200</b>	<b>157'300</b>	<b>210'700</b>	<b>153'700</b>	<b>186'621.60</b>	<b>168'834.95</b>
	Nettoergebnis		58'900		57'000		17'786.65
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>216'200</b>	<b>157'300</b>	<b>210'700</b>	<b>153'700</b>	<b>186'621.60</b>	<b>168'834.95</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	119'500		118'500		103'838.70	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	7'500		7'500		6'390.20	

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000		5'900		7'286.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	600		600		574.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'400		1'122.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'200		500		611.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		2'580.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'600		8'900		4'697.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'400		64'400		59'520.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		157'300		153'700		168'610.35
4260.00	Rückerstattung Dritter						224.60
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, n.a.g</b>	<b>3'023'300</b>		<b>3'115'600</b>		<b>2'846'934.58</b>	<b>6'682.20</b>
	Nettoergebnis		3'023'300		3'115'600		2'840'252.38
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>2'595'400</b>		<b>2'697'300</b>		<b>2'451'823.69</b>	<b>1'682.20</b>
3000.00	Entsch. Tag-/Sitzungsg. Behörden/Kommiss	228'000		238'000		219'879.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	520'000		618'900		498'402.45	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	46'400		53'100		47'704.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'800		102'800		84'241.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	5'700		6'500		3'928.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000		10'300		7'575.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	11'200		5'100		4'727.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	43'000		38'500		10'141.90	
3091.00	Personalwerbung	4'000		5'000		2'418.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	29'000		28'900		26'794.65	
3100.00	Büromaterial	9'500		13'000		4'993.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000		7'000		12'062.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'200		7'700		5'870.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400		1'500		1'427.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		2'525.05	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	2'000		2'000		125.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'200		16'200		114'942.30	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	88'200		90'000		39'919.10	
3150.00	Unterh.Büromöbel und -geräte	500		500		476.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200		600		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		10'000		5'175.62	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	688'200		664'400		609'154.52	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	747'000		747'000		724'780.00	

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an priv.Org.o.EZ	27'900		27'300		23'957.50	
4260.00	Rückerstattung Dritter						1'682.20
<b>2192</b>	<b>Volksschule sonstiges</b>	<b>427'900</b>		<b>418'300</b>		<b>395'110.89</b>	<b>5'000.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	67'000		66'000		67'762.25	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	4'400		4'300		2'778.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000		5'900		3'116.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	700		700		309.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'300		517.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'000		700		300.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200		625.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		10'000		7'788.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'700		30'000		31'838.85	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	8'000		12'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'700		10'900		11'303.20	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	11'000		12'000		10'595.55	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	22'400		10'800		22'375.49	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	252'500		252'500		235'800.00	
4250.00	Verkäufe						5'000.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>4'916'600</b>	<b>467'000</b>	<b>5'101'900</b>	<b>364'500</b>	<b>4'741'727.26</b>	<b>227'903.30</b>
	Nettoergebnis		4'449'600		4'737'400		4'513'823.96
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>4'916'600</b>	<b>467'000</b>	<b>5'101'900</b>	<b>364'500</b>	<b>4'741'727.26</b>	<b>227'903.30</b>
	Nettoergebnis		4'449'600		4'737'400		4'513'823.96
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>4'916'600</b>	<b>467'000</b>	<b>5'101'900</b>	<b>364'500</b>	<b>4'741'727.26</b>	<b>227'903.30</b>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	725'000		717'600		784'518.80	
3020.01	Löhne Vikariate	5'000		5'000		7'111.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-2'356.80	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	45'700		45'200		48'578.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'900		76'100		86'453.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	5'800		5'700		5'360.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'700		8'600		8'526.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	10'900		4'800		6'767.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			15'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	321'700		256'100		250'651.84	

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'366'500		1'490'000		1'350'273.82	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	1'742'400		1'212'800		855'845.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	608'000		1'265'000		1'339'996.15	
4230.00	Schulgelder		324'000		216'000		46'429.40
4260.00	Rückerstattung Dritter		44'000		84'500		
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		50'000		52'000		169'473.90
4631.00	Beiträge vom Kanton u.Konkordaten		49'000		12'000		12'000.00
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>40'000</b>		<b>40'000</b>		<b>40'000.00</b>	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>40'000</b>		<b>40'000</b>		<b>40'000.00</b>	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>40'000</b>		<b>40'000</b>		<b>40'000.00</b>	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>40'000</b>		<b>40'000</b>		<b>40'000.00</b>	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	40'000		40'000		40'000.00	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>94'400</b>		<b>88'900</b>		<b>92'235.45</b>	
	Nettoergebnis		94'400		88'900		92'235.45
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>94'400</b>		<b>88'900</b>		<b>92'235.45</b>	
	Nettoergebnis		94'400		88'900		92'235.45
<b>433</b>	<b>Schulgesundheit</b>	<b>94'400</b>		<b>88'900</b>		<b>92'235.45</b>	
	Nettoergebnis		94'400		88'900		92'235.45
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheit</b>	<b>94'400</b>		<b>88'900</b>		<b>92'235.45</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	9'300		8'000		2'500.80	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	700		600		160.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	100		100		4.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		28.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100				0.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	84'100		80'100		89'541.45	

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>233'600</b>	<b>23'583'300</b>	<b>234'000</b>	<b>24'781'600</b>	<b>223'557.75</b>	<b>24'757'726.30</b>
	Nettoergebnis	23'349'700		24'547'600		24'534'168.55	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>54'000</b>	<b>17'885'000</b>	<b>49'000</b>	<b>17'797'000</b>	<b>59'255.05</b>	<b>18'794'509.85</b>
	Nettoergebnis	17'831'000		17'748'000		18'735'254.80	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>54'000</b>	<b>17'885'000</b>	<b>49'000</b>	<b>17'797'000</b>	<b>59'255.05</b>	<b>18'794'509.85</b>
	Nettoergebnis	17'831'000		17'748'000		18'735'254.80	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>54'000</b>	<b>17'885'000</b>	<b>49'000</b>	<b>17'797'000</b>	<b>59'255.05</b>	<b>18'794'509.85</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	54'000		49'000		59'255.05	
4000.00	Einkommenstst.nat.Pers.Rechnungsjahr		13'017'600		13'386'200		13'858'244.20
4000.10	Einkommensst.nat.Pers.frühere Jahre		1'363'000		1'480'000		1'575'979.05
4000.20	Nachst.Einkommensst.nat.Personen		23'000		16'000		48'937.25
4000.40	Akt.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		199'000		181'000		234'646.35
4000.50	Pass.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		-613'000		-658'000		-652'318.85
4000.60	Pauschale Steueranr.nat.Pers.		-11'000		12'000		-7'870.90
4001.00	Vermögensst.nat.Pers.Rechnungsjahr		2'440'800		1'935'400		2'056'590.65
4001.10	Vermögensst.nat.Pers.fühere Jahre		230'000		181'000		499'223.20
4002.00	Quellenst.nat.Pers.		214'000		230'000		198'311.50
4010.00	Gewinnst.jur.Pers.Rechnungsjahr		650'900		645'100		612'532.10
4010.10	Gewinnst.jur.pers.führere Jahre		77'000		82'000		176'780.25
4010.40	Akt.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		138'000		148'000		122'314.85
4010.50	Pass.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		-15'000		-8'000		-13'782.40
4011.00	Kapitalst.jur.Pers.Rechnungsjahr		162'700		161'300		65'383.70
4011.10	Kapitalst.jur.Pers.frühere Jahre		8'000		5'000		19'538.90
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>5'537'400</b>		<b>6'796'000</b>		<b>5'747'346.00</b>
	Nettoergebnis	5'537'400		6'796'000		5'747'346.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>5'537'400</b>		<b>6'796'000</b>		<b>5'747'346.00</b>
	Nettoergebnis	5'537'400		6'796'000		5'747'346.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>5'537'400</b>		<b>6'796'000</b>		<b>5'747'346.00</b>
4621.10	Anteil an Ressourcenausgleich des Kanton		5'537'400		6'796'000		5'747'346.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>178'100</b>	<b>156'600</b>	<b>183'300</b>	<b>184'600</b>	<b>156'862.05</b>	<b>205'399.80</b>

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		21'500	1'300		48'537.75	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>128'500</b>	<b>156'600</b>	<b>133'700</b>	<b>184'600</b>	<b>125'843.60</b>	<b>189'609.10</b>
	Nettoergebnis	28'100		50'900		63'765.50	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>128'500</b>	<b>156'600</b>	<b>133'700</b>	<b>184'600</b>	<b>125'843.60</b>	<b>189'609.10</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					783.75	
3400.00	Verz.lauf.Verbindlichkeiten	4'000					
3499.00	Zinsvergütung auf Gemeindesteuern	123'000		132'000		124'021.95	
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	1'500		1'700		1'037.90	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		107'000		135'000		158'590.65
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		49'600		49'600		31'018.45
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>49'600</b>		<b>49'600</b>		<b>31'018.45</b>	<b>15'790.70</b>
	Nettoergebnis		49'600		49'600		15'227.75
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>49'600</b>		<b>49'600</b>		<b>31'018.45</b>	<b>15'790.70</b>
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	49'600		49'600		31'018.45	
4411.00	Gew. aus Verk.von Grundstücken FV						15'790.70
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>2'800</b>		<b>2'300</b>		<b>3'030.00</b>
	Nettoergebnis	2'800		2'300		3'030.00	
<b>971</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>2'800</b>		<b>2'300</b>		<b>3'030.00</b>
	Nettoergebnis	2'800		2'300		3'030.00	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgaben</b>		<b>2'800</b>		<b>2'300</b>		<b>3'030.00</b>
4699.10	Rückerstattung CO2-Abgabe		2'800		2'300		3'030.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>7'440.65</b>	<b>7'440.65</b>
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>7'440.65</b>	<b>7'440.65</b>
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'700</b>	<b>1'700</b>	<b>7'440.65</b>	<b>7'440.65</b>
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					6'778.65	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1'500		1'700		662.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH						5'402.75



**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton u.Konkordaten						1'000.00
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		1'500		1'700		1'037.90

# Investitionsrechnung

**Investitionsrechnung VV Sachruppen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
	<b>Investitionsausgaben</b>			
50	Sachanlagen	2'670'000	1'550'000	2'556'504.46
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
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>2'670'000</b>	<b>1'550'000</b>	<b>2'556'504.46</b>
	<b>Investitionseinnahmen</b>			
.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	0.00
.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
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
	Total Investitionsausgaben	2'670'000	1'550'000	2'556'504.46
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-2'670'000</b>	<b>-1'550'000</b>	<b>-2'556'504.46</b>

**Investitionsrechnung VV Aufgabenbereiche**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

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

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>IR nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag Nettoergebnis</b>	<b>2'670'000.00</b>	<b>2'670'000.00</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>2'556'504.46</b>	<b>2'556'504.46</b>
26	Informatik Nettoergebnis	40'000.00	40'000.00	50'000.00	50'000.00	80'105.95	80'105.95
30	Liegenschaften Nettoergebnis	2'630'000.00	2'630'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00	2'384'056.56	2'384'056.56
61	Volksschule Allgemeines Nettoergebnis					92'341.95	92'341.95
99	Abschluss Nettoergebnis					2'556'504.46	2'556'504.46

## Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU IR Inst VV detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>IR nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'670'000.00</b>		<b>1'550'000.00</b>		<b>2'556'504.46</b>	<b>2'556'504.46</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'670'000.00</b>		<b>1'550'000.00</b>		
<b>26</b>	<b>Informatik</b>	<b>40'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>80'105.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>80'105.95</b>
<b>260</b>	<b>Informatik</b>	<b>40'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>80'105.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>80'105.95</b>
<b>26000</b>	<b>Informatik</b>	<b>40'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>80'105.95</b>	
5060.53	IT 2015: Männetsriet Teil 2/Strick/Kigas/Schülerclubs					80'105.95	
5060.54	IT 2016: gesamte Schule			50'000.00			
5060.55	IT 2017: Netzwerkerweiterung	40'000.00					
<b>30</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>2'630'000.00</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'384'056.56</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'630'000.00</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'384'056.56</b>
<b>309</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>2'630'000.00</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'384'056.56</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'630'000.00</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'384'056.56</b>
<b>30900</b>	<b>Investitionen Schulliegenschaften</b>	<b>2'630'000.00</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'384'056.56</b>	
5040.70	Männetsriet: San./Erw. Hauswartshaus					62'931.63	
5040.79	Männetsriet: Planung San./Erweiterung			50'000.00		1'369'803.68	
5040.80	Berg 1: Planung San./Verlegung Schulküchen					682'368.15	
5040.81	Wolfrichti: San. Turntrakt innen					128'658.45	
5040.83	Wolfrichti; Innensanierung Teilll/Abschluss	1'300'000.00		650'000.00		10'189.80	
5040.84	Chapf: Neubau Doppel-Kiga	1'230'000.00		800'000.00		130'104.85	
5040.85	Böschacher: Sanierung / Erweiterung	100'000.00					
<b>61</b>	<b>Volksschule Allgemeines</b>					<b>92'341.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>92'341.95</b>
<b>610</b>	<b>Volksschule Allgemeines</b>					<b>92'341.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>92'341.95</b>
<b>61000</b>	<b>Volkschule allgemeines</b>					<b>92'341.95</b>	

**Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Institutionen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU IR Inst VV detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5060.80	Anschaffung Schulbus					92'341.95	
<b>99</b>	<b>Abschluss Nettoergebnis</b>					<b>2'556'504.46</b>	<b>2'556'504.46</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss Nettoergebnis</b>					<b>2'556'504.46</b>	<b>2'556'504.46</b>
	<b>Abschluss</b>						<b>2'556'504.46</b>
6900.00	Aktivierete Ausgaben						2'556'504.46

**Investitionsrechnung VV Aufgabenbereiche**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

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

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>IR nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'670'000.00</b>		<b>1'550'000.00</b>		<b>2'556'504.46</b>	<b>2'556'504.46</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'670'000.00</b>		<b>1'550'000.00</b>		
2	Bildung	2'670'000.00		1'550'000.00		2'556'504.46	
	Nettoergebnis		2'670'000.00		1'550'000.00		2'556'504.46
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoergebnis					2'556'504.46	2'556'504.46

## Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU IR Funkt VV detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>IR nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'670'000.00</b>		<b>1'550'000.00</b>		<b>2'556'504.46</b>	<b>2'556'504.46</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'670'000.00</b>		<b>1'550'000.00</b>		
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>2'670'000.00</b>		<b>1'550'000.00</b>		<b>2'556'504.46</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'670'000.00</b>		<b>1'550'000.00</b>		<b>2'556'504.46</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>2'670'000.00</b>		<b>1'550'000.00</b>		<b>2'556'504.46</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'670'000.00</b>		<b>1'550'000.00</b>		<b>2'556'504.46</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>40'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>80'105.95</b>	
<b>26000</b>	<b>Informatik</b>	<b>40'000.00</b>		<b>50'000.00</b>		<b>80'105.95</b>	
5060.53	IT 2015: Männetsriet Teil 2/Strick/Kigas/Schülerclubs					80'105.95	
5060.54	IT 2016: gesamte Schule			50'000.00			
5060.55	IT 2017: Netzwerkerweiterung	40'000.00					
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'630'000.00</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'384'056.56</b>	
<b>30900</b>	<b>Investitionen Schulliegenschaften</b>	<b>2'630'000.00</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>2'384'056.56</b>	
5040.70	Männetsriet: San./Erw. Hauswartshaus					62'931.63	
5040.79	Männetsriet: Planung San./Erweiterung			50'000.00		1'369'803.68	
5040.80	Berg 1: Planung San./Verlegung Schulküchen					682'368.15	
5040.81	Wolfrichti: San. Turntrakt innen					128'658.45	
5040.83	Wolfrichti; Innensanierung Teill/Abschluss	1'300'000.00		650'000.00		10'189.80	
5040.84	Chapf: Neubau Doppel-Kiga	1'230'000.00		800'000.00		130'104.85	
5040.85	Böschacher: Sanierung / Erweiterung	100'000.00					
<b>2192</b>	<b>Volksschule sonstiges</b>					<b>92'341.95</b>	
<b>61000</b>	<b>Volksschule allgemeines</b>					<b>92'341.95</b>	
5060.80	Anschaffung Schulbus					92'341.95	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>						<b>2'556'504.46</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>2'556'504.46</b>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>						<b>2'556'504.46</b>



**Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Funktionen**

Budget / 14.09.2016

Schulen 1.1.2017 - 31.12.2017

BU IR Funkt VV detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>2'556'504.46</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>						<b>2'556'504.46</b>
	<b>Abschluss</b>						<b>2'556'504.46</b>
6900.00	Aktivierete Ausgaben						2'556'504.46

# Anhang zum Budget

## Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen und Wertberichtigungen pro Aufgabenbereich gemäss Anlagenbuchhaltung

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
2120	Primarschule	3300.60	65'200.00	76'400.00	63'959.94
2170	Schulliegenschaften	3300.30	51'100.00	59'300.00	59'338.98
2170	Schulliegenschaften	3300.40	1'911'400.00	1'870'000.00	1'840'995.87
2170	Schulliegenschaften	3300.60	36'200.00	38'300.00	38'315.03
2170	Schulliegenschaften	4660.10	-287'300.00	-287'300.00	-287'323.55
2170	Schulliegenschaften	4660.70	-100.00	-200.00	-139.43
2192	Volksschule sonstiges	3300.60	22'400.00	10'800.00	22'375.49
<b>Total</b>			<b>1'798'900.00</b>	<b>1'767'300.00</b>	<b>1'737'522.33</b>

## Zusammenfassung

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'086'300.00	2'054'800.00	2'024'985.31
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
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>2'086'300.00</b>	<b>2'054'800.00</b>	<b>2'024'985.31</b>
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	46x	-287'400.00	-287'500.00	-287'462.98
<b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen (netto)</b>		<b>1'798'900.00</b>	<b>1'767'300.00</b>	<b>1'737'522.33</b>

## Anhang

## Finanzkennzahlen

Kennzahl*	2016	2017	Richtwerte
Anzahl Einwohner	9'900	<b>10'000</b>	
Steuerfuss	72%	<b>72%</b>	
Steuerkraft pro Einwohner	2'471	<b>2'476</b>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	103%	<b>52%</b>	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.			
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	-1%	<b>0%</b>	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.			
<b>Investitionsanteil</b>	6%	<b>10%</b>	Investitionstätigkeit: < 10 % schwache 10 - 20 % mittlere 20 - 30 % starke > 30 % sehr starke
Aktivität im Bereich der Investitionen			
<b>Kapitaldienstanteil</b>	6%	<b>6%</b>	< 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.			
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	8%	<b>7%</b>	> 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