

# Schulgemeinde Gossau ZH

## Voranschlag 2014

Original



|  |                    |
|--|--------------------|
| Ablieferung an Schulbehörde                  | 9. September 2013  |
| Abnahmebeschluss Schulbehörde                | 9. September 2013  |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 12. September 2013 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 8. Oktober 2013    |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung         | 25. November 2013  |

## Inhaltsverzeichnis

|  | Seite   |
|--|---------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>     |         |
| 1 Bericht der Schulbehörde                 | 1 - 9   |
| 2 Anträge und Beschlüsse                   | 10 - 12 |
| <b>Übersicht</b>                           |         |
| 3 Übersicht Budget                         | 13 - 16 |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                     |         |
| 4 Erfolgsrechnung                          | 17 - 45 |
| <b>Investitionsrechnung</b>                |         |
| 5 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 46 - 52 |
| 6 Investitionsrechnung Finanzvermögen      | -       |
| <b>Anhang zum Budget</b>                   |         |
| 7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen       | 53      |
| 8 Finanzkennzahlen                         | 54      |

### Kontakt

Schulverwaltung Gossau  
Laufenbachstrasse 7  
8625 Gossau

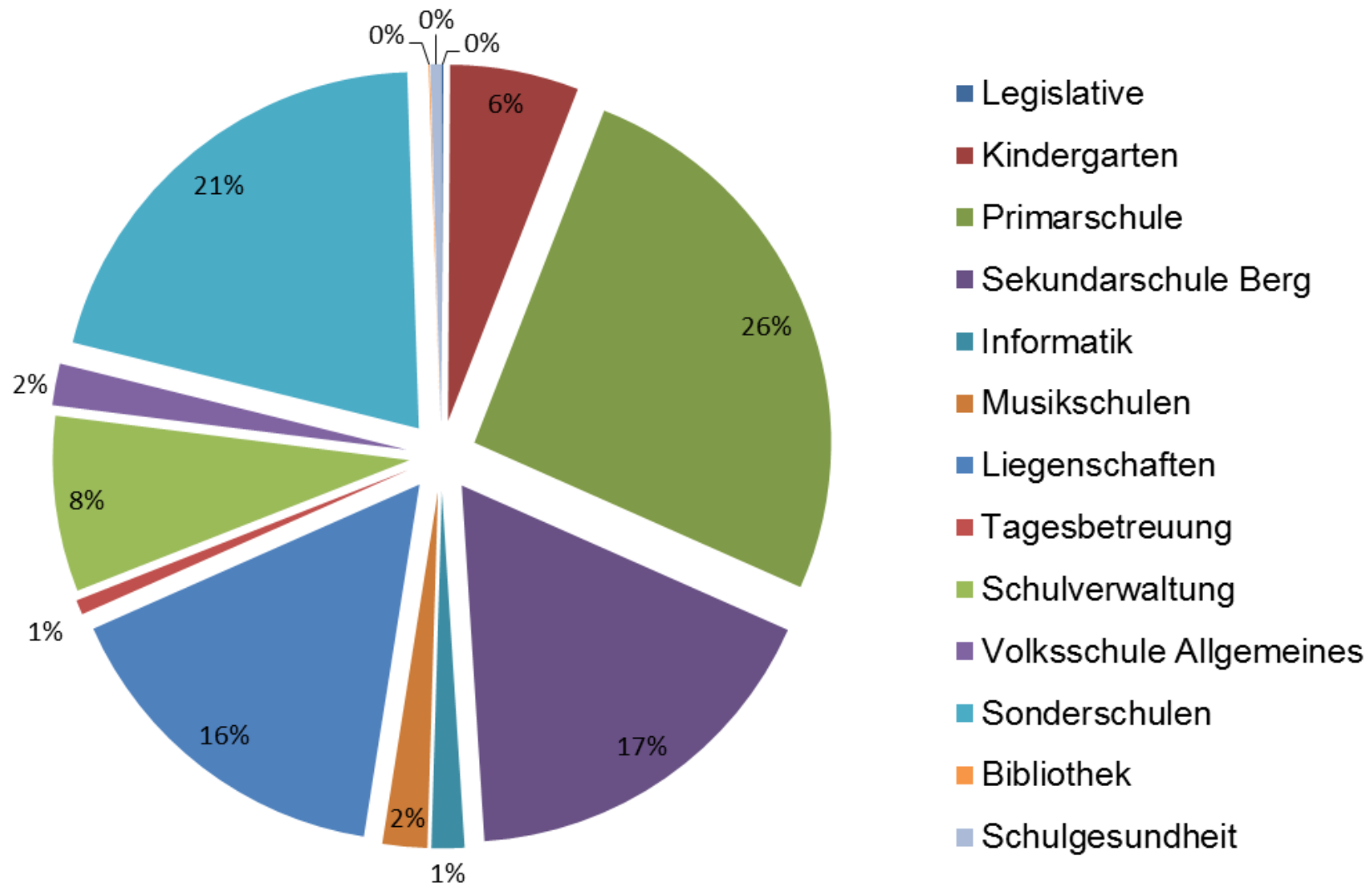
Finanzvorstand: Hans Mäder  
stv. Leiterin Finanzabteilung: Melinda Scheurmann

Telefon: 044 / 936 55 54  
E-Mail: finanzverwaltung@gossau-zh.ch

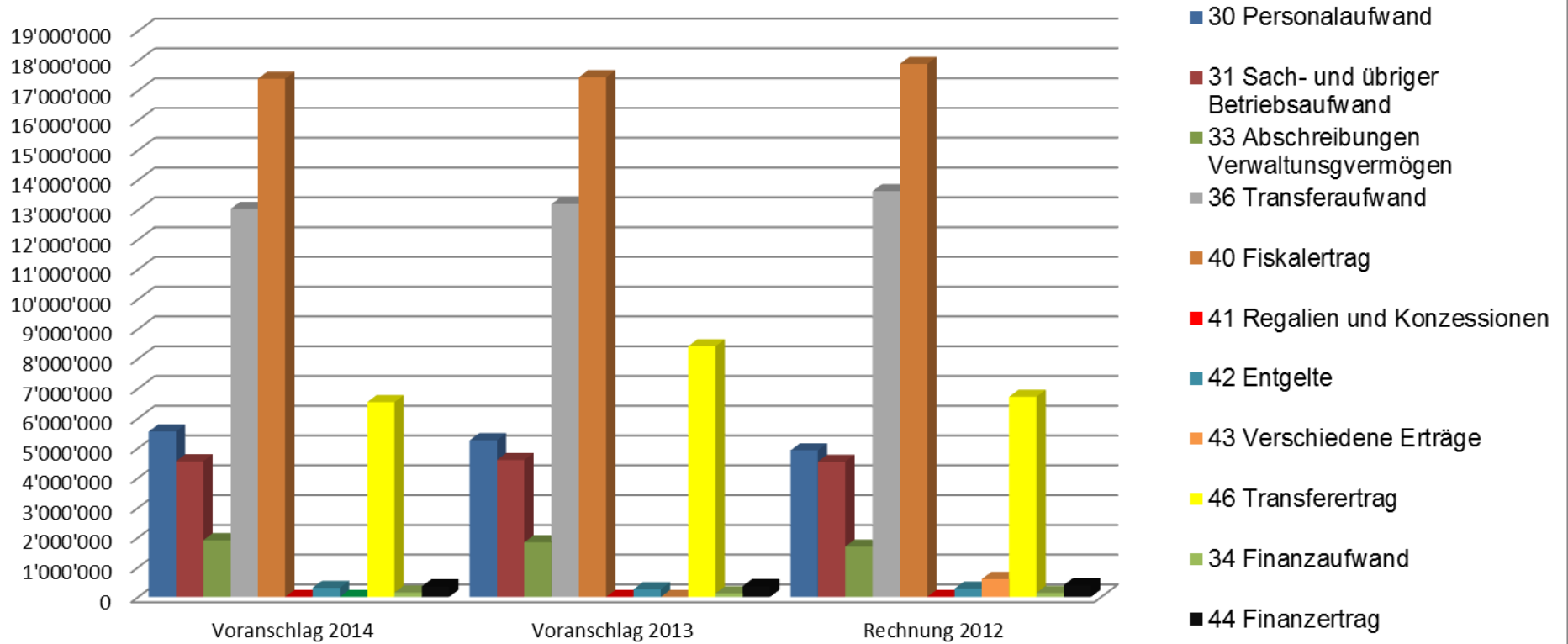
## a) Überblick über den Voranschlag 2014

|   | Budget 2014      | Budget 2013      | Rechnung 2012        | Differenz Budget  |
|---|------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand *                       | 25'035'600       | 24'875'500       | 24'774'040.15        | 160'100           |
| Betrieblicher Ertrag                          | 24'245'400       | 26'132'900       | 25'484'339.87        | -1'887'500        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-790'200</b>  | <b>1'257'400</b> | <b>710'299.72</b>    | <b>-2'047'600</b> |
| Finanzaufwand                                 | 147'100          | 120'000          | 135'514.40           | 27'100            |
| Finanzertrag                                  | 354'000          | 363'500          | 397'652.80           | -9'500            |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>206'900</b>   | <b>243'500</b>   | <b>262'138.40</b>    | <b>-36'600</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>-583'300</b>  | <b>1'500'900</b> | <b>972'438.12</b>    | <b>-2'084'200</b> |
| Investitionsausgaben VV                       | 2'290'000        | 2'190'000        | 3'294'331.87         | 100'000           |
| Investitionseinnahmen VV                      | 0                | 0                | 51'310.00            | 0.00              |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>2'290'000</b> | <b>2'190'000</b> | <b>-3'243'021.87</b> | <b>100'000</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                       | 1'257'900        | -845'500         | 866'833              | 2'103'400         |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %)                | 45%              | 139%             | 73%                  |                   |

## Nettoaufwand Voranschlag 2014 nach Ressorts



## Aufwand und Ertrag nach Arten



# Erläuterungen der Schulbehörde zum Voranschlag 2014

## **a) Erfolgsrechnung**

Bei den Gemeindesteuern ist für das Jahr 2014 ein Minderertrag zu erwarten. Zusätzlich entfällt der „Einmaleffekt 2013 durch die Gemeinde Rüschlikon“, was den Beitrag aus dem Finanzausgleich schmälert.

Durch die erhöhte Anzahl von Schülerinnen und Schüler müssen mehr Vollzeiteinheiten / Stellen geschaffen werden. Dieser zusätzliche Mehraufwand kann teilweise durch die Verjüngung des Lehrkörpers infolge natürlicher Mutationen kompensiert werden. Ausserdem muss in den Wachten Ottikon und Bertschikon je eine zusätzliche Kindergartenhalbklasse geführt werden. Weitere Mehrausgaben sind auf den zunehmenden Bedarf von ausserschulischer Betreuung, der Ablösung der Tranche II von III des Informatiksystems der Primarschule und Mehraufwendungen im Bereich der integrativen Förderung und Sonderschulung gemäss Volksschulgesetz (Zunahme der Anzahl und Gewichtung der Fälle sowie Wegfall kantonaler Subventionen in den Bereichen Heimgeld und Transport externer Schüler) zurückzuführen.

## **b) Investitionsrechnung**

Der Voranschlag sieht Nettoinvestitionen von Fr. 2'290'000.- vor.

Bei der Schulanlage Männetsriet ist für die Sanierung des Schulhauses Fr. 850'000.- und für das Hauswartzgebäude Fr. 600'000.- vorgesehen. Im Schulhaus Berg wird die Erneuerung der Schulküchen mit Fr. 350'000.- fortgesetzt. Die Sanierung in der Turnhalle Wolfrichti beansprucht Fr. 400'000.-. Mit Fr. 90'000.- ist die Ablösung der zweiten Tranche Informatik der Primarschule vorgesehen.

## **c) Steuerfuss und Interne Verzinsung**



Das Voranschlag 2014 weist einen unveränderten Steuerfuss von 74% und einen Aufwandsüberschuss von Fr. 583'300.- auf. Der Zinssatz für die internen Verzinsungen (Bestände Verwaltungs-/Finanzvermögen und Legate) bleibt unverändert bei 0.625%.

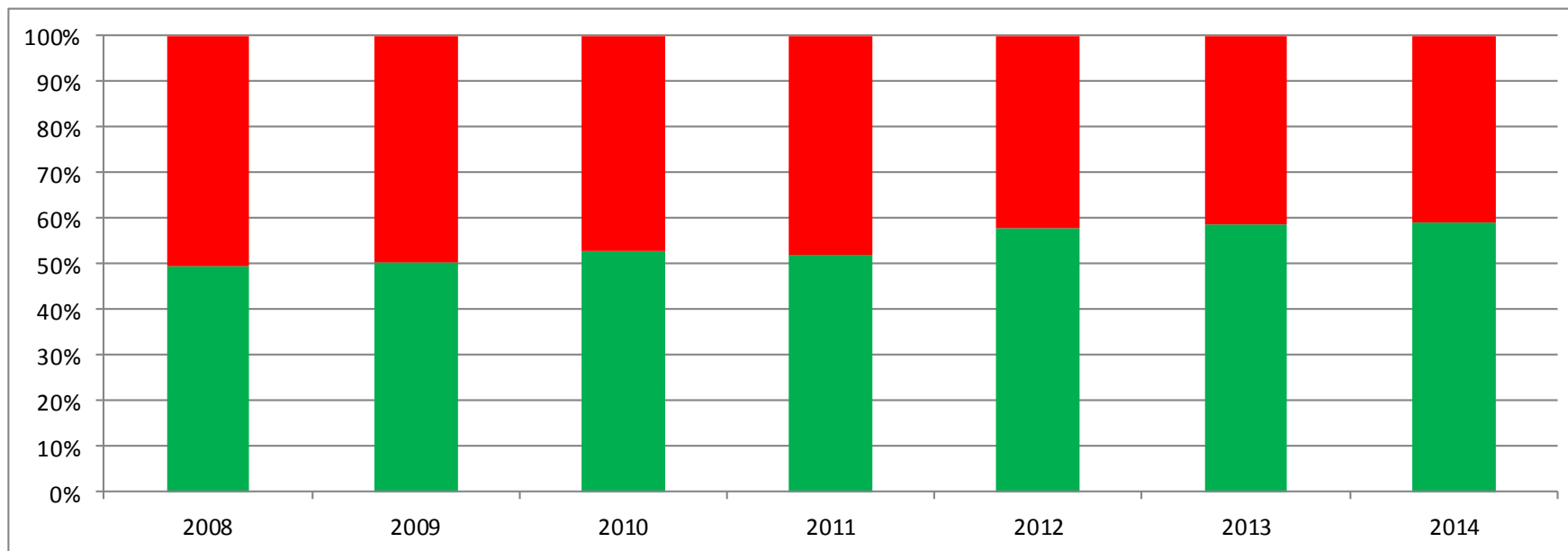
d) Ausblick / Finanzplanung

**Zusammenfassung Finanzplan 2014 - 2019**

| Jahr   | 2012              | 2013              | 2014              | 2015              | 2016              | 2017              | 2018              | 2019              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                       |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Ertrag                                       | 25'965'450        | 26'522'200        | 24'631'500        | 25'020'650        | 25'317'404        | 25'614'162        | 25'910'923        | 26'207'688        |
| Aufw and                                     | 24'993'012        | 25'021'300        | 25'214'800        | 25'265'324        | 25'511'564        | 25'663'852        | 25'867'306        | 26'027'839        |
| <b>Ergebnis</b>                              | <b>972'438</b>    | <b>1'500'900</b>  | <b>-583'300</b>   | <b>-2'441'674</b> | <b>-19'41'160</b> | <b>-69'690</b>    | <b>23'617</b>     | <b>179'849</b>    |
| <b>Investitionsrechnung</b>                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Nettoinvestitionen:                          |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt           | 3'243'022         | 2'150'000         | 2'290'000         | 2'290'000         | 1930'000          | 1880'000          | 1850'000          | 1200'000          |
| Verwaltungsvermögen Gebührenhaushalt         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Total Investitionen Verwaltungsvermögen      | 3'243'022         | 2'150'000         | 2'290'000         | 2'290'000         | 1930'000          | 1880'000          | 1850'000          | 1200'000          |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Geldflussrechnung</b>                     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Betriebliche Tätigkeit                       | 3'197'722         | 1'065'000         | 1'065'000         | 1537'126          | 166'1040          | 1783'410          | 1904'217          | 2023'449          |
| Investitionstätigkeit                        | -2'150'000        | -2'290'000        | -2'290'000        | -2'290'000        | -1930'000         | -1880'000         | -1850'000         | -1200'000         |
| <b>Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag</b> | <b>1'047'722</b>  | <b>-1'183'500</b> | <b>-1'183'500</b> | <b>-752'874</b>   | <b>-268'960</b>   | <b>-96'590</b>    | <b>54'217</b>     | <b>823'449</b>    |
| <b>Bilanz</b>                                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Finanzvermögen                               | 7'719'405         | 8'767'126         | 7'583'626         | 6'830'752         | 6'561'792         | 6'465'202         | 6'519'419         | 7'342'868         |
| Verwaltungsvermögen                          | 3'119'322         | 3'157'250         | 3'217'700         | 3'268'900         | 3'275'700         | 3'278'260         | 3'275'200         | 3'218'400         |
| Vorschüsse Spezialfinanzierungen             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Bilanzfehlbetrag                             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Aktiven</b>                               | <b>38'838'726</b> | <b>40'339'626</b> | <b>39'756'326</b> | <b>39'511'652</b> | <b>39'317'492</b> | <b>39'247'802</b> | <b>39'271'419</b> | <b>39'451'268</b> |
| Fremdkapital                                 | 5'022'054         | 5'022'054         | 5'022'054         | 5'022'054         | 5'022'054         | 5'022'054         | 5'022'054         | 5'022'054         |
| Verrechnungen                                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Spezialfinanzierungen                        | 1'756'74          | 1'756'74          | 1'756'74          | 1'756'74          | 1'756'74          | 1'756'74          | 1'756'74          | 1'756'74          |
| Eigenkapital                                 | 32'929'999        | 34'430'899        | 33'847'599        | 33'602'925        | 33'408'765        | 33'339'075        | 33'362'692        | 33'542'541        |
| <b>Passiven</b>                              | <b>38'127'726</b> | <b>39'628'626</b> | <b>39'045'326</b> | <b>38'800'652</b> | <b>38'606'492</b> | <b>38'536'802</b> | <b>38'560'419</b> | <b>38'740'268</b> |
| <b>Kennzahlen</b>                            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Einwohner                                    | 9'539             | 9'700             | 9'800             | 9'900             | 10'000            | 10'100            | 10'200            | 10'300            |
| Steuerfuss                                   | 74%               | 74%               | 74%               | 74%               | 74%               | 74%               | 74%               | 74%               |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>               | <b>73.3%</b>      | <b>141.2%</b>     | <b>45.1%</b>      | <b>54.6%</b>      | <b>71.2%</b>      | <b>79.6%</b>      | <b>87.5%</b>      | <b>144.8%</b>     |
| <b>Selbstfinanzierungsanteil</b>             | <b>9.2%</b>       | <b>11.5%</b>      | <b>4.2%</b>       | <b>5.0%</b>       | <b>5.4%</b>       | <b>5.9%</b>       | <b>6.3%</b>       | <b>6.6%</b>       |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>                  | <b>-0.7%</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>-0.3%</b>      |
| <b>Kapitaldienstanteil</b>                   | <b>4.7%</b>       | <b>5.4%</b>       | <b>6.2%</b>       | <b>5.6%</b>       | <b>5.8%</b>       | <b>5.8%</b>       | <b>5.8%</b>       | <b>5.6%</b>       |
| <b>Bruttoverschuldungsanteil</b>             | <b>19.2%</b>      | <b>5.1%</b>       | <b>5.5%</b>       | <b>5.4%</b>       | <b>5.4%</b>       | <b>5.3%</b>       | <b>5.3%</b>       | <b>5.2%</b>       |
| Investitionsanteil                           | 12.3%             | 11.4%             | 12.0%             | 11.8%             | 10.1%             | 9.8%              | 9.6%              | 6.4%              |

## e) Statistiken

| in Fr. 1'000  | Jahresrechnung |       |       |       |       | Voranschlag |       |
|---|----------------|-------|-------|-------|-------|-------------|-------|
|   | 2008           | 2009  | 2010  | 2011  | 2012  | 2013        | 2014  |
|  Aufwand je Einw. *    | 1'939          | 2'039 | 2'096 | 2'128 | 2'539 | 2'580       | 2'573 |
|  Steuerertrag je Einw. | 1'979          | 2'024 | 1'868 | 1'958 | 1'845 | 1'812       | 1'775 |
| Steuerfuss  | 84%            | 78%   | 78%   | 78%   | 74%   | 74%         | 74%   |



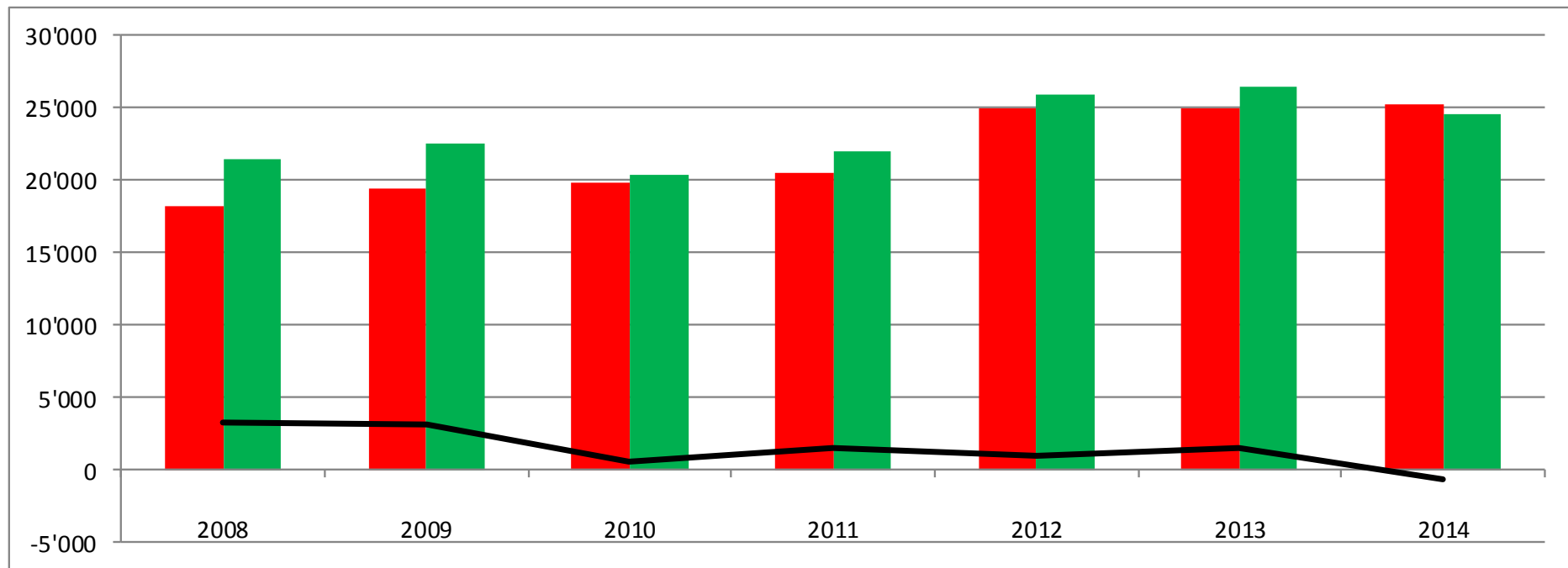
Aufwandsteigerung ab 2012 vor allem durch neuen Finanzausgleich (höherer Anteil an kantonalen Lehrerlöhnen)

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



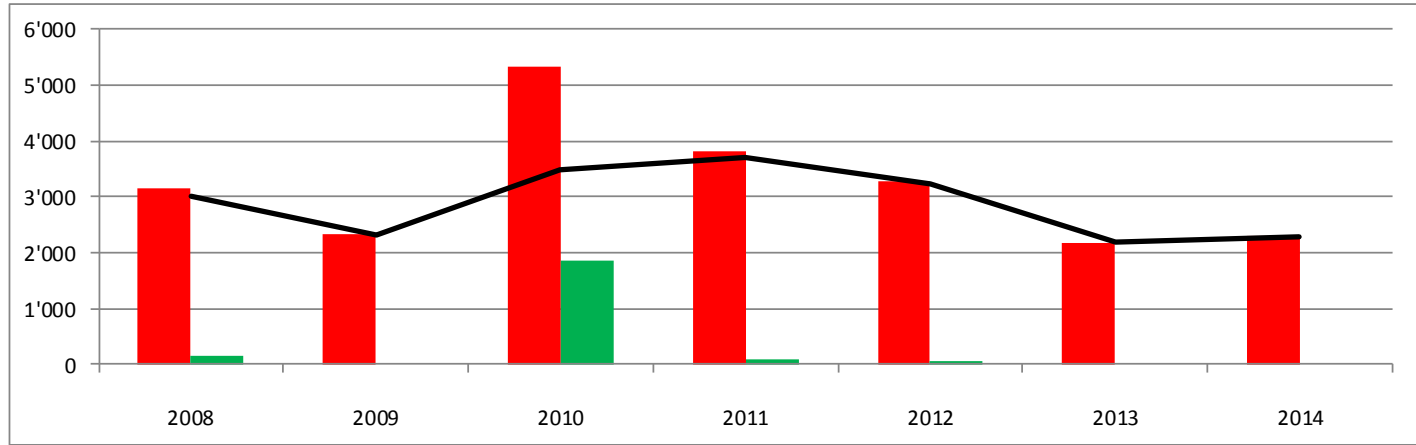
## Erfolgsrechnung

| in Fr. 1'000                                       | Jahresrechnung |        |        |        |        | Voranschlag |        |
|--|----------------|--------|--------|--------|--------|-------------|--------|
|  | 2008           | 2009   | 2010   | 2011   | 2012   | 2013        | 2014   |
| <span style="color: red;">■</span> Aufwand         | 18'203         | 19'400 | 19'900 | 20'544 | 24'993 | 25'021      | 25'215 |
| <span style="color: green;">■</span> Ertrag        | 21'471         | 22'588 | 20'404 | 22'056 | 25'965 | 26'522      | 24'632 |
| <span style="color: blue;">■</span> Gewinn/Verlust | 3'268          | 3'188  | 504    | 1'512  | 972    | 1'501       | -583   |



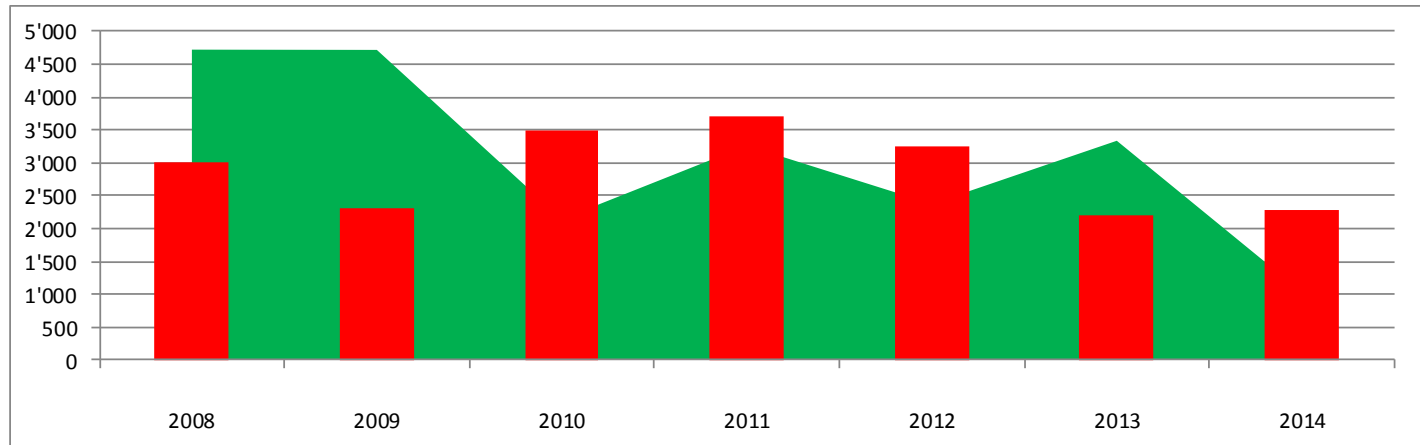
### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| in Fr. 1'000   | Jahresrechnung |       |       |       |       | Voranschlag |       |
|--|----------------|-------|-------|-------|-------|-------------|-------|
|  | 2008           | 2009  | 2010  | 2011  | 2012  | 2013        | 2014  |
| <span style="color: red;">■</span> Ausgaben            | 3'144          | 2'319 | 5'337 | 3'820 | 3'294 | 2'190       | 2'290 |
| <span style="color: green;">■</span> Einnahmen         | 144            | 0     | 1'850 | 104   | 51    | 0           | 0     |
| <span style="color: blue;">■</span> Nettoinvestitionen | 3'000          | 2'319 | 3'487 | 3'716 | 3'243 | 2'190       | 2'290 |



### Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

| in Fr. 1'000  | Jahresrechnung |       |       |       |       | Voranschlag |       |
|---|----------------|-------|-------|-------|-------|-------------|-------|
|   | 2008           | 2009  | 2010  | 2011  | 2012  | 2013        | 2014  |
| <span style="color: green;">■</span> Selbstfinanzierung | 4'719          | 4'715 | 2'142 | 3'259 | 2'373 | 3'333       | 1'033 |
| <span style="color: red;">■</span> Nettoinvestitionen   | 3'000          | 2'319 | 3'487 | 3'716 | 3'243 | 2'190       | 2'290 |



## **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 den Votanschlag 2014 der Schulgemeinde Gossau geprüft und für richtig befunden.
- 2 Der Voranschlag 2014 der Schulgemeinde Gossau wird wie folgt genehmigt:

|                        |                          |            |                |
|------------------------|--------------------------|------------|----------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b> | Gesamtaufwand            | Fr.        | 25'214'800     |
|                        | Gesamtertrag             | Fr.        | 24'631'500     |
|                        | <b>Aufwandüberschuss</b> | <b>Fr.</b> | <b>583'300</b> |

|   |   |            |                  |
|---|---|------------|------------------|
| <b>Investitionsrechnung<br/>Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                      | Fr.        | 2'290'000        |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                     | Fr.        | 0                |
|   | <b>Nettoinvestitionen<br/>Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>2'290'000</b> |

|  |  |            |          |
|--|--|------------|----------|
| <b>Investitionsrechnung<br/>Finanzvermögen</b> | Ausgaben Finanzvermögen                      | Fr.        | 0        |
|  | Einnahmen Finanzvermögen                     | Fr.        | 0        |
|  | <b>Nettoinvestitionen<br/>Finanzvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>0</b> |

**Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)** **21'800'000**

**Steuerfuss** **74%**

-

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 3 Die Schulbehörde beantragt der Gemeindeversammlung den Voranschlag 2014 der Schulgemeinde Gossau zuzustimmen und den Steuerfuss auf 74% (Vorjahr 74%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8625 Gossau, 9. September 2013  
Schulbehörde Gossau

Katharina Schlegel  
Präsidentin

Nicole Wohlwend  
Leiterin Schulverwaltung

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Voranschlag der Schulgemeinde Gossau in der Schulbehörde beschlossenen Fassung vom 9. September 2013 geprüft. Der Voranschlag weist folgende Grunddaten aus:

|  |   |            |                   |
|--|---|------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                                 | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 25'214'800        |
|  | Gesamtertrag                                  | Fr.        | 24'631'500        |
|  | <b>Aufwandüberschuss</b>                      | <b>Fr.</b> | <b>583'300</b>    |
| <b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 2'290'000         |
|  | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | 0                 |
|  | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>2'290'000</b>  |
| <b>Investitionsrechnung</b> <b>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>21'800'000</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                                      |   |            | <b>74%</b>        |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass der Voranschlag der Schulgemeinde Gossau finanzrechtlich zulässig, finanziell angemessen und rechnerisch richtig ist. Die Regelung zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung den Voranschlag der Schulgemeinde Gossau entsprechend dem Antrag der Schulbehörde festzulegen und den Steuerfuss auf 74% (Vorjahr 74%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8625 Gossau, 8. Oktober 2013  
Rechnungsprüfungskommission Gossau

Bruno Wüst  
Präsident

Harry Brandenberger  
Aktuar

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat den Voranschlag 2014 der Schulgemeinde Gossau am 25. November 2013 entsprechend dem Antrag der Schulbehörde genehmigt.

|                        |                          |            |                |
|------------------------|--------------------------|------------|----------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b> | Gesamtaufwand            | Fr.        | 25'214'800     |
|                        | Gesamtertrag             | Fr.        | 24'631'500     |
|                        | <b>Aufwandüberschuss</b> | <b>Fr.</b> | <b>583'300</b> |

|  |   |            |                  |
|--|---|------------|------------------|
| <b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 2'290'000        |
|  | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | 0                |
|  | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>2'290'000</b> |

|   |  |            |          |
|---|--|------------|----------|
| <b>Investitionsrechnung</b> <b>Finanzvermögen</b> | Ausgaben Finanzvermögen                  | Fr.        | 0        |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                 | Fr.        | 0        |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>0</b> |

**Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)** **21'800'000**

**Steuerfuss** **74%**

-

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Gossau für das Jahr 2014 wird auf 74% (Vorjahr 74%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.

8625 Gossau, 25. November 2013  
Schulbehörde Gossau

Katharina Schlegel  
Präsidentin

Nicole Wohlwend  
Leiterin Schulverwaltung

## Übersicht Voranschlag 2014

| Steuerbedarf und Steuerfuss                        |   |                   | Voranschlag<br>2014 | Voranschlag<br>2013 |
|--|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Steuerbedarf</b>                                |   |                   |                     |                     |
| Gesamtaufwand                                      |   |                   | 25'214'800          | 25'021'300          |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Budgetjahr         |   |                   | -8'499'500          | -10'834'200         |
| <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>              |   |                   | <b>16'715'300</b>   | <b>14'187'100</b>   |
| <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>                 |   |                   |                     |                     |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b> | <b>2014</b>                                   | <b>2013</b>       |                     |                     |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen        | 11'406'600                                    | 11'391'300        |                     |                     |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen         | 1'494'500                                     | 1'334'000         |                     |                     |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen           | 607'300                                       | 417'100           |                     |                     |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen          | 48'000  | 40'700            |                     |                     |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%</b>  | <b>13'556'400</b>                             | <b>13'183'100</b> |                     |                     |
| <b>Steuerfuss</b>                                  | <b>74%</b>                                    | <b>74%</b>        |                     |                     |
| <b>Steuerertrag</b>                                |   |                   | <b>16'132'000</b>   | <b>15'688'000</b>   |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>              |   |                   |                     |                     |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>              | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                   | <b>-583'300</b>     | <b>1'500'900</b>    |

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

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

## Übersicht Budget

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

| Ergebnisse                                      | Budget 2014          | Budget 2013          | Rechnung 2012        |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                          |                      |                      |                      |
| Betrieblicher Aufwand *                         | 25'035'600.00        | 24'875'500.00        | 24'774'040.15        |
| Betrieblicher Ertrag                            | 24'245'400.00        | 26'132'900.00        | 25'484'339.87        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-790'200.00</b>   | <b>1'257'400.00</b>  | <b>710'299.72</b>    |
| Finanzaufwand                                   | 147'100.00           | 120'000.00           | 135'514.40           |
| Finanzertrag                                    | 354'000.00           | 363'500.00           | 397'652.80           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>206'900.00</b>    | <b>243'500.00</b>    | <b>262'138.40</b>    |
| Ausserordentlicher Aufwand                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| Ausserordentlicher Ertrag                       | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>-583'300.00</b>   | <b>1'500'900.00</b>  | <b>972'438.12</b>    |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN</b> |                      |                      |                      |
| Investitionsausgaben VV                         | 2'290'000.00         | 2'190'000.00         | 3'294'331.87         |
| Investitionseinnahmen VV                        | 0.00                 | 0.00                 | 51'310.00            |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>   | <b>-2'290'000.00</b> | <b>-2'190'000.00</b> | <b>-3'243'021.87</b> |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN</b>      |                      |                      |                      |
| Investitionsausgaben FV                         | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| Investitionseinnahmen FV                        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>        | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |



**Übersicht Budget**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Übersicht

| <b>Ergebnisse</b>   |  | <b>Budget 2014</b>   | <b>Budget 2013</b>  | <b>Rechnung 2012</b> |
|---------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>FINANZIERUNG</b> |  |                      |                     |                      |
|                     | Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) ER | -583'300.00          | 1'500'900.00        | 972'438.12           |
| 33                  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen               | 1'901'500.00         | 1'832'300.00        | 1'688'365.58         |
| 366                 | Abschreibungen Investitionsbeiträge              | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 364                 | Wertberichtigung Darlehen                        | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 365                 | Wertberichtigungen Beteiligungen                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 466                 | Auflösung passivierte Investitionsbeiträge       | -285'200.00          | -287'000.00         | -287'424.02          |
| 4490                | Aufwertungen Verwaltungsvermögen                 | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 35                  | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen      | 1'100.00             | 800.00              | 2'809.05             |
| 45                  | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen    | -2'000.00            | -11'500.00          | 0.00                 |
| 389                 | Einlagen in das Eigenkapital                     | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
| 489                 | Entnahmen aus dem Eigenkapital                   | 0.00                 | 0.00                | 0.00                 |
|                     | <b>Selbstfinanzierung</b>                        | <b>1'032'100.00</b>  | <b>3'035'500.00</b> | <b>2'376'188.73</b>  |
|                     | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen           | -2'290'000.00        | -2'190'000.00       | -3'243'021.87        |
|                     | <b>Finanzierungsfehlbetrag</b>                   | <b>-1'257'900.00</b> | <b>845'500.00</b>   | <b>-866'833.14</b>   |
|                     | <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>            | <b>45.07</b>         | <b>138.61</b>       | <b>73.27</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 Voranschlag 2014

| <b>Haushaltsgleichgewicht</b>                                   |  | <b>2014</b>                        | <b>2013</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 | 34'430'990.00        | 32'930'090.00        |
|   | <b>Total zweckfreies Eigenkapital</b>  |                                    | <b>34'430'990.00</b> | <b>32'930'090.00</b> |
| Veränderung   | +  | Einlage in Reserven                | 0.00                 | 0.00                 |
|   | + / -  | Jahresergebnis Erfolgsrechnung     | -583'300.00          | 1'500'900.00         |
| Mutmassliches Eigenkapital per 31.12.                           |  |                                    | 33'847'690.00        | 34'430'990.00        |
| Maximal zulässiger Aufwandüberschuss                            |  |                                    |                      |                      |
| <b>Regelung</b>   | Maximal zulässiger Aufwandüberschuss von 10 % des zweckfreien Eigenkapitals per 1.1. |                                    | <b>3'443'099.00</b>  | 3'293'009.00         |
| <b>Aufwandüberschuss gemäss Budget</b>                          |  |                                    | <b>583'300.00</b>    | <b>-1'500'900.00</b> |

**Erfolgsrechnung Sachgruppen**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Sachgruppen

| <b>Erfolgsrechnung Sachgruppen</b> |   | <b>Budget 2014</b>   | <b>Budget 2013</b>   | <b>Rechnung 2012</b> |
|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 30                                 | Personalaufwand                               | 5'553'100.00         | 5'258'600.00         | 4'919'000.35         |
| 31                                 | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 4'552'600.00         | 4'595'300.00         | 4'541'596.07         |
| 33                                 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 1'901'500.00         | 1'832'300.00         | 1'688'365.58         |
| 35                                 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 1'100.00             | 800.00               | 2'809.05             |
| 36                                 | Transferaufwand                               | 13'027'300.00        | 13'188'500.00        | 13'622'269.10        |
| 37                                 | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
|                                    | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>            | <b>25'035'600.00</b> | <b>24'875'500.00</b> | <b>24'774'040.15</b> |
| 40                                 | Fiskalertrag                                  | 17'399'000.00        | 17'449'000.00        | 17'892'372.55        |
| 41                                 | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 42                                 | Entgelte                                      | 304'600.00           | 257'600.00           | 274'717.65           |
| 43                                 | Verschiedene Erträge                          | 0.00                 | 0.00                 | 599'517.15           |
| 45                                 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'000.00             | 11'500.00            | 0.00                 |
| 46                                 | Transferertrag                                | 6'539'800.00         | 8'414'800.00         | 6'717'732.52         |
| 47                                 | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
|                                    | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>             | <b>24'245'400.00</b> | <b>26'132'900.00</b> | <b>25'484'339.87</b> |
|                                    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-790'200.00</b>   | <b>1'257'400.00</b>  | <b>710'299.72</b>    |
| 34                                 | Finanzaufwand                                 | 147'100.00           | 120'000.00           | 135'514.40           |
| 44                                 | Finanzertrag                                  | 354'000.00           | 363'500.00           | 397'652.80           |
|                                    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>206'900.00</b>    | <b>243'500.00</b>    | <b>262'138.40</b>    |
|                                    | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>-583'300.00</b>   | <b>1'500'900.00</b>  | <b>972'438.12</b>    |
| 38                                 | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 48                                 | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
|                                    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
|                                    | <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>-583'300.00</b>   | <b>1'500'900.00</b>  | <b>972'438.12</b>    |
| 39                                 | Interne Verrechnungen: Aufwand                | 32'100.00            | 25'800.00            | 83'457.00            |
| 49                                 | Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 32'100.00            | 25'800.00            | 83'457.00            |

**Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst ZZ 0,1,...

| Nummer   | Bezeichnung                                    | Budget 2014          |                                     | Budget 2013                           |                            | Rechnung 2012                       |                            |
|----------|--|----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
|          |  | Aufwand              | Ertrag                              | Aufwand                               | Ertrag                     | Aufwand                             | Ertrag                     |
| <b>1</b> | <b>ER nach Institutionen<br/>Nettoergebnis</b> | <b>25'214'800.00</b> | <b>24'631'500.00<br/>583'300.00</b> | <b>25'021'300.00<br/>1'500'900.00</b> | <b>26'522'200.00</b>       | <b>24'993'011.55<br/>972'438.12</b> | <b>25'965'449.67</b>       |
| 10       | Legislative<br>Nettoergebnis                   | 20'000.00            | 20'000.00                           | 22'000.00                             | 22'000.00                  | 17'008.45                           | 17'008.45                  |
| 20       | Kindergarten<br>Nettoergebnis                  | 1'271'300.00         | 2'000.00<br>1'269'300.00            | 1'012'000.00                          | 1'900.00<br>1'010'100.00   | 1'326'666.43                        | 23'333.35<br>1'303'333.08  |
| 23       | Primarschule<br>Nettoergebnis                  | 5'655'300.00         | 64'700.00<br>5'590'600.00           | 6'059'900.00                          | 62'400.00<br>5'997'500.00  | 7'056'069.79                        | 58'962.20<br>6'997'107.59  |
| 25       | Sekundarschule Berg<br>Nettoergebnis           | 3'863'700.00         | 92'900.00<br>3'770'800.00           | 3'805'500.00                          | 64'200.00<br>3'741'300.00  | 4'003'971.06                        | 59'793.45<br>3'944'177.61  |
| 26       | Informatik<br>Nettoergebnis                    | 325'000.00           | 1'000.00<br>324'000.00              | 257'900.00                            | 257'900.00                 | 244'302.82                          | 1'702.00<br>242'600.82     |
| 28       | Musikschulen<br>Nettoergebnis                  | 440'000.00           | 440'000.00                          | 417'000.00                            | 417'000.00                 | 375'737.20                          | 375'737.20                 |
| 30       | Liegenschaften<br>Nettoergebnis                | 3'681'800.00         | 231'000.00<br>3'450'800.00          | 3'669'200.00                          | 240'500.00<br>3'428'700.00 | 3'431'297.19                        | 741'534.35<br>2'689'762.84 |
| 40       | Tagesbetreuung<br>Nettoergebnis                | 294'500.00           | 150'000.00<br>144'500.00            | 247'200.00                            | 150'000.00<br>97'200.00    | 189'391.45                          | 119'969.55<br>69'421.90    |
| 52       | Schulverwaltung<br>Nettoergebnis               | 1'741'900.00         | 11'000.00<br>1'730'900.00           | 1'965'300.00                          | 16'000.00<br>1'949'300.00  | 1'912'334.08                        | 8'311.90<br>1'904'022.18   |
| 61       | Volksschule Allgemeines<br>Nettoergebnis       | 410'200.00           | 410'200.00                          | 449'100.00                            | 449'100.00                 | 337'099.40                          | 85'677.95<br>251'421.45    |
| 70       | Sonderschulen<br>Nettoergebnis                 | 4'598'100.00         | 119'500.00<br>4'478'600.00          | 4'232'000.00                          | 258'900.00<br>3'973'100.00 | 3'329'034.20                        | 572'505.80<br>2'756'528.40 |

**Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst ZZ 0,1,...

| Nummer | Bezeichnung                         | Budget 2014                 |                            | Budget 2013                 |                            | Rechnung 2012               |                            |
|--------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|        |                                     | Aufwand                     | Ertrag                     | Aufwand                     | Ertrag                     | Aufwand                     | Ertrag                     |
| 80     | Bibliothek<br>Nettoergebnis         | 40'000.00                   | 40'000.00                  | 40'000.00                   | 40'000.00                  | 40'000.00                   | 40'000.00                  |
| 82     | Schulgesundheit<br>Nettoergebnis    | 102'200.00                  | 102'200.00                 | 106'300.00                  | 106'300.00                 | 126'386.95                  | 126'386.95                 |
| 85     | Erwachsenenbildung<br>Nettoergebnis |                             |                            |                             |                            | 27'280.85<br>3'743.65       | 31'024.50                  |
| 90     | Gemeindesteuern<br>Nettoergebnis    | 689'000.00<br>16'710'000.00 | 17'399'000.00              | 749'000.00<br>16'823'000.00 | 17'572'000.00              | 666'285.65<br>17'226'086.90 | 17'892'372.55              |
| 92     | Finanzausgleich<br>Nettoergebnis    | 6'120'100.00                | 6'120'100.00               | 7'833'900.00                | 7'833'900.00               | 5'822'501.00                | 5'822'501.00               |
| 94     | Kapitaldienst<br>Nettoergebnis      | 179'200.00                  | 154'000.00<br>25'200.00    | 145'800.00                  | 24'600.00<br>121'200.00    | 218'971.40<br>38'556.60     | 257'528.00                 |
| 95     | Fonds und Legate                    | 1'100.00                    | 1'100.00                   | 10'800.00                   | 10'800.00                  | 2'809.05                    | 2'809.05                   |
| 99     | Abschreibungen<br>Nettoergebnis     | 1'901'500.00                | 285'200.00<br>1'616'300.00 | 1'832'300.00                | 287'000.00<br>1'545'300.00 | 1'688'365.58                | 287'424.02<br>1'400'941.56 |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                                    | Budget 2014          |                                     | Budget 2013                           |                                  | Rechnung 2012                       |                                   |
|--------------|--|----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
|              |  | Aufwand              | Ertrag                              | Aufwand                               | Ertrag                           | Aufwand                             | Ertrag                            |
| <b>1</b>     | <b>ER nach Institutionen<br/>Nettoergebnis</b> | <b>25'214'800.00</b> | <b>24'631'500.00<br/>583'300.00</b> | <b>25'021'300.00<br/>1'500'900.00</b> | <b>26'522'200.00</b>             | <b>24'993'011.55<br/>972'438.12</b> | <b>25'965'449.67</b>              |
| <b>10</b>    | <b>Legislative<br/>Nettoergebnis</b>           | <b>20'000.00</b>     | <b>20'000.00</b>                    | <b>22'000.00</b>                      | <b>22'000.00</b>                 | <b>17'008.45</b>                    | <b>17'008.45</b>                  |
| <b>100</b>   | <b>Legislative<br/>Nettoergebnis</b>           | <b>20'000.00</b>     | <b>20'000.00</b>                    | <b>22'000.00</b>                      | <b>22'000.00</b>                 | <b>17'008.45</b>                    | <b>17'008.45</b>                  |
| <b>10000</b> | <b>Legislative</b>                             | <b>20'000.00</b>     |                                     | <b>22'000.00</b>                      |                                  | <b>17'008.45</b>                    |                                   |
| 3102.00      | Drucksachen, Publikationen                     | 10'000.00            |                                     | 12'000.00                             |                                  | 5'672.45                            |                                   |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                       | 10'000.00            |                                     | 10'000.00                             |                                  | 11'336.00                           |                                   |
| <b>20</b>    | <b>Kindergarten<br/>Nettoergebnis</b>          | <b>1'271'300.00</b>  | <b>2'000.00<br/>1'269'300.00</b>    | <b>1'012'000.00</b>                   | <b>1'900.00<br/>1'010'100.00</b> | <b>1'326'666.43</b>                 | <b>23'333.35<br/>1'303'333.08</b> |
| <b>200</b>   | <b>Kindergarten<br/>Nettoergebnis</b>          | <b>1'271'300.00</b>  | <b>2'000.00<br/>1'269'300.00</b>    | <b>1'012'000.00</b>                   | <b>1'900.00<br/>1'010'100.00</b> | <b>1'326'666.43</b>                 | <b>23'333.35<br/>1'303'333.08</b> |
| <b>20000</b> | <b>Kindergarten</b>                            | <b>1'215'500.00</b>  | <b>2'000.00</b>                     | <b>961'500.00</b>                     | <b>1'900.00</b>                  | <b>1'275'446.86</b>                 | <b>23'333.35</b>                  |
| 3020.00      | Löhne der Lehrkräfte                           | 131'000.00           |                                     | 54'000.00                             |                                  | 69'456.25                           |                                   |
| 3020.01      | Löhne Vikariate                                | 20'000.00            |                                     | 20'000.00                             |                                  | 25'526.65                           |                                   |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten            | 9'400.00             |                                     | 4'600.00                              |                                  | 5'451.70                            |                                   |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen                  | 10'600.00            |                                     | 5'200.00                              |                                  | 5'887.55                            |                                   |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.       | 900.00               |                                     | 400.00                                |                                  | 449.00                              |                                   |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse         | 1'800.00             |                                     | 900.00                                |                                  | 1'124.10                            |                                   |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.             | 800.00               |                                     | 400.00                                |                                  | 248.95                              |                                   |
| 3611.00      | Entsch.an Kanton u.Konkordate                  | 1'011'000.00         |                                     | 876'000.00                            |                                  | 1'167'302.66                        |                                   |
| 3611.01      | Entsch. Vikariate an Kanton                    | 30'000.00            |                                     |                                       |                                  |                                     |                                   |
| 4511.00      | Entnahmen aus Fonds EK AH                      |                      | 2'000.00                            |                                       | 1'900.00                         |                                     |                                   |
| 4612.00      | Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden         |                      |                                     |                                       |                                  |                                     | 23'333.35                         |
| <b>20010</b> | <b>Gossau</b>                                  | <b>23'700.00</b>     |                                     | <b>22'800.00</b>                      |                                  | <b>26'887.06</b>                    |                                   |
| 3104.00      | Lehrmittel                                     | 13'600.00            |                                     | 14'100.00                             |                                  | 13'910.13                           |                                   |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen        | 3'600.00             |                                     | 2'500.00                              |                                  | 8'432.83                            |                                   |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                | 2'100.00             |                                     | 1'700.00                              |                                  | 1'083.35                            |                                   |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                              | Budget 2014         |                     | Budget 2013         |                     | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 3171.00      | Exkursionen, Schulreisen und Lager       | 4'400.00            |                     | 4'500.00            |                     | 3'460.75            |                     |
| <b>20020</b> | <b>4 Wachten</b>                         | <b>32'100.00</b>    |                     | <b>27'700.00</b>    |                     | <b>24'332.51</b>    |                     |
| 3104.00      | Lehrmittel                               | 16'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 10'790.91           |                     |
| 3105.00      | Lebensmittel                             |                     |                     | 1'900.00            |                     | 1'071.05            |                     |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen  | 8'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 5'622.90            |                     |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen          | 1'500.00            |                     | 1'200.00            |                     | 1'336.00            |                     |
| 3171.00      | Exkursionen, Schulreisen und Lager       | 4'600.00            |                     | 5'600.00            |                     | 5'511.65            |                     |
| <b>23</b>    | <b>Primarschule</b>                      | <b>5'655'300.00</b> | <b>64'700.00</b>    | <b>6'059'900.00</b> | <b>62'400.00</b>    | <b>7'056'069.79</b> | <b>58'962.20</b>    |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                     | <b>5'590'600.00</b> |                     | <b>5'997'500.00</b> |                     | <b>6'997'107.59</b> |
| <b>230</b>   | <b>Primarschule</b>                      | <b>5'655'300.00</b> | <b>64'700.00</b>    | <b>6'059'900.00</b> | <b>62'400.00</b>    | <b>7'056'069.79</b> | <b>58'962.20</b>    |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                     | <b>5'590'600.00</b> |                     | <b>5'997'500.00</b> |                     | <b>6'997'107.59</b> |
| <b>23000</b> | <b>Primarschule</b>                      | <b>4'803'300.00</b> | <b>40'000.00</b>    | <b>5'191'400.00</b> | <b>40'000.00</b>    | <b>6'364'803.40</b> | <b>35'833.35</b>    |
| 3020.00      | Löhne der Lehrkräfte                     | 483'000.00          |                     | 349'700.00          |                     | 621'043.85          |                     |
| 3020.01      | Löhne Vikariate                          | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |                     | 51'998.25           |                     |
| 3020.09      | Erstattung von Lohn der Lehrkräfte       |                     |                     |                     |                     | -19'861.15          |                     |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten      | 33'100.00           |                     | 25'000.00           |                     | 37'174.35           |                     |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 55'900.00           |                     | 42'200.00           |                     | 55'746.45           |                     |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 3'800.00            |                     | 2'900.00            |                     | 3'547.25            |                     |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 7'100.00            |                     | 5'300.00            |                     | 7'881.55            |                     |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 2'700.00            |                     | 2'000.00            |                     | 2'684.20            |                     |
| 3103.00      | Fachliteratur, Zeitschriften             |                     |                     | 1'800.00            |                     |                     |                     |
| 3104.00      | Lehrmittel                               | 2'500.00            |                     | 2'500.00            |                     | 1'098.50            |                     |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 202'200.00          |                     | 200'000.00          |                     | 258'678.65          |                     |
| 3611.00      | Entsch.an Kanton u.Konkordate            | 3'803'000.00        |                     | 4'410'000.00        |                     | 5'137'440.73        |                     |
| 3611.01      | Entsch. Vikariate an Kanton              | 150'000.00          |                     | 90'000.00           |                     | 207'370.77          |                     |
| 4612.00      | Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden   |                     | 40'000.00           |                     | 40'000.00           |                     | 35'833.35           |
| <b>23010</b> | <b>Gossau</b>                            | <b>399'400.00</b>   | <b>11'900.00</b>    | <b>448'900.00</b>   | <b>11'700.00</b>    | <b>339'155.43</b>   | <b>14'596.05</b>    |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals     | 49'000.00           |                     | 53'000.00           |                     | 29'311.30           |                     |
| 3099.00      | Übriger Personalaufwand                  | 5'500.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial            | 96'700.00           |                     | 122'000.00          |                     | 92'224.51           |                     |
| 3103.00      | Fachliteratur, Zeitschriften             | 5'800.00            |                     | 4'900.00            |                     | 7'613.45            |                     |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                             | Budget 2014         |                     | Budget 2013         |                     | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 3104.00      | Lehrmittel                              | 44'500.00           |                     | 49'800.00           |                     | 41'939.75           |                     |
| 3111.00      | Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.  | 10'500.00           |                     | 28'000.00           |                     | 8'118.52            |                     |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen | 11'800.00           |                     | 9'100.00            |                     | 17'664.75           |                     |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                | 12'000.00           |                     | 18'000.00           |                     | 14'812.75           |                     |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen         | 9'500.00            |                     | 10'100.00           |                     | 9'114.40            |                     |
| 3171.01      | Schulreisen/Exkursionen/Skitage         | 21'900.00           |                     | 23'900.00           |                     | 19'560.75           |                     |
| 3171.02      | Klassenlager                            | 55'200.00           |                     | 53'100.00           |                     | 23'373.95           |                     |
| 3612.00      | Entsch.an Gde u.Zweckverbände           | 77'000.00           |                     | 77'000.00           |                     | 75'421.30           |                     |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                  |                     |                     |                     |                     |                     | 3'082.00            |
| 4260.01      | Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage   |                     |                     |                     |                     |                     | 8'400.00            |
| 4260.02      | Elternbeiträge an Klassenlager          |                     | 11'900.00           |                     | 11'700.00           |                     | 3'114.05            |
| <b>23020</b> | <b>4 Wachten</b>                        | <b>452'600.00</b>   | <b>12'800.00</b>    | <b>419'600.00</b>   | <b>10'700.00</b>    | <b>352'110.96</b>   | <b>8'532.80</b>     |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals    | 45'000.00           |                     | 47'000.00           |                     | 31'817.80           |                     |
| 3099.00      | Übriger Personalaufwand                 | 5'000.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial           | 120'000.00          |                     | 114'900.00          |                     | 105'273.84          |                     |
| 3103.00      | Fachliteratur, Zeitschriften            | 6'900.00            |                     | 7'300.00            |                     | 7'439.25            |                     |
| 3104.00      | Lehrmittel                              | 44'500.00           |                     | 52'500.00           |                     | 43'584.72           |                     |
| 3111.00      | Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.  | 19'000.00           |                     | 8'800.00            |                     | 9'367.55            |                     |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen | 3'200.00            |                     | 16'300.00           |                     | 10'142.65           |                     |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                | 47'000.00           |                     | 28'000.00           |                     | 22'852.65           |                     |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen         | 11'000.00           |                     | 3'100.00            |                     | 7'654.00            |                     |
| 3171.01      | Schulreisen/Exkursionen/Skitage         | 21'000.00           |                     | 22'300.00           |                     | 19'239.90           |                     |
| 3171.02      | Klassenlager                            | 53'000.00           |                     | 42'400.00           |                     | 19'317.30           |                     |
| 3612.00      | Entsch.an Gde u.Zweckverbände           | 77'000.00           |                     | 77'000.00           |                     | 75'421.30           |                     |
| 4260.01      | Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage   |                     | 1'200.00            |                     | 1'300.00            |                     | 6'447.80            |
| 4260.02      | Elternbeiträge an Klassenlager          |                     | 11'600.00           |                     | 9'400.00            |                     | 2'085.00            |
| <b>25</b>    | <b>Sekundarschule Berg</b>              | <b>3'863'700.00</b> | <b>92'900.00</b>    | <b>3'805'500.00</b> | <b>64'200.00</b>    | <b>4'003'971.06</b> | <b>59'793.45</b>    |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                    |                     | <b>3'770'800.00</b> |                     | <b>3'741'300.00</b> |                     | <b>3'944'177.61</b> |
| <b>250</b>   | <b>Sekundarschule</b>                   | <b>3'863'700.00</b> | <b>92'900.00</b>    | <b>3'805'500.00</b> | <b>64'200.00</b>    | <b>4'003'971.06</b> | <b>59'793.45</b>    |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                    |                     | <b>3'770'800.00</b> |                     | <b>3'741'300.00</b> |                     | <b>3'944'177.61</b> |
| <b>25000</b> | <b>Sekundarschule</b>                   | <b>3'243'100.00</b> | <b>54'800.00</b>    | <b>3'183'800.00</b> | <b>25'000.00</b>    | <b>3'379'987.25</b> | <b>9'991.10</b>     |
| 3020.00      | Löhne der Lehrkräfte                    | 476'400.00          |                     | 455'000.00          |                     | 435'536.35          |                     |
| 3020.01      | Löhne Vikariate                         | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 12'815.95           |                     |



## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                              | Budget 2014       |                  | Budget 2013       |                  | Rechnung 2012     |                  |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3020.09      | Erstattung von Lohn der Lehrkräfte       |                   |                  |                   |                  | -1'845.00         |                  |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten      | 31'300.00         |                  | 29'900.00         |                  | 24'202.45         |                  |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 62'100.00         |                  | 59'400.00         |                  | 52'013.40         |                  |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 4'300.00          |                  | 4'100.00          |                  | 3'371.65          |                  |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 6'500.00          |                  | 6'200.00          |                  | 5'441.60          |                  |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 3'300.00          |                  | 3'200.00          |                  | 2'936.45          |                  |
| 3611.00      | Entsch.an Kanton u.Konkordate            | 2'069'000.00      |                  | 2'063'000.00      |                  | 2'389'850.32      |                  |
| 3611.01      | Entsch. Vikariate an Kanton              | 60'000.00         |                  | 35'000.00         |                  | 53'905.28         |                  |
| 3634.01      | Beiträge BWS/Kunst- + Sportschule        | 191'600.00        |                  | 136'300.00        |                  | 133'258.80        |                  |
| 3634.02      | Beiträge Untergymnasium                  | 318'600.00        |                  | 371'700.00        |                  | 268'500.00        |                  |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                   |                   | 29'800.00        |                   |                  |                   | 407.10           |
| 4612.00      | Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden   |                   | 25'000.00        |                   | 25'000.00        |                   | 9'584.00         |
| <b>25010</b> | <b>Gossau Berg</b>                       | <b>620'600.00</b> | <b>38'100.00</b> | <b>621'700.00</b> | <b>39'200.00</b> | <b>623'983.81</b> | <b>49'802.35</b> |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals     | 37'000.00         |                  | 43'000.00         |                  | 49'991.25         |                  |
| 3099.00      | Übriger Personalaufwand                  | 7'600.00          |                  | 16'500.00         |                  | 11'879.75         |                  |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial            | 225'500.00        |                  | 221'500.00        |                  | 200'285.48        |                  |
| 3102.00      | Drucksachen, Publikationen               | 6'000.00          |                  | 10'000.00         |                  | 6'933.85          |                  |
| 3103.00      | Fachliteratur, Zeitschriften             | 6'000.00          |                  | 6'500.00          |                  | 7'087.65          |                  |
| 3104.00      | Lehrmittel                               | 77'000.00         |                  | 75'000.00         |                  | 77'492.33         |                  |
| 3109.00      | Übriger Material- und Warenaufwand       |                   |                  |                   |                  | 8'267.60          |                  |
| 3111.00      | Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.   | 27'000.00         |                  | 20'300.00         |                  | 27'174.40         |                  |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen  | 6'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 9'908.45          |                  |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 15'000.00         |                  | 11'000.00         |                  | 20'086.40         |                  |
| 3132.00      | Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.  | 22'000.00         |                  | 18'500.00         |                  | 15'321.95         |                  |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen          | 9'000.00          |                  | 4'000.00          |                  | 10'605.65         |                  |
| 3171.01      | Schulreisen/Exkursionen/Skitage          | 15'500.00         |                  | 14'800.00         |                  | 49'459.65         |                  |
| 3171.02      | Klassenlager                             | 82'000.00         |                  | 87'600.00         |                  | 39'757.50         |                  |
| 3171.03      | Skilager                                 | 17'000.00         |                  | 18'000.00         |                  | 26'681.45         |                  |
| 3171.04      | Schulsporttage (OL, RoC)                 | 18'000.00         |                  | 20'000.00         |                  | 16'562.95         |                  |
| 3612.00      | Entsch.an Gde u.Zweckverbände            | 50'000.00         |                  | 52'000.00         |                  | 46'487.50         |                  |
| 4250.00      | Verkäufe                                 |                   |                  |                   | 1'000.00         |                   |                  |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                   |                   | 2'100.00         |                   | 2'000.00         |                   | 3'770.00         |
| 4260.01      | Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage    |                   | 8'000.00         |                   | 8'000.00         |                   | 13'970.35        |
| 4260.02      | Elternbeiträge an Klassenlager           |                   | 17'000.00        |                   | 15'200.00        |                   | 10'202.00        |
| 4260.03      | Elternbeiträge an Skilager               |                   | 11'000.00        |                   | 13'000.00        |                   | 21'360.00        |
| 4611.00      | Entsch.von Kanton u.Konkordaten          |                   |                  |                   |                  |                   | 500.00           |

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                              | Budget 2014         |                     | Budget 2013         |                     | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>26</b>    | <b>Informatik</b>                        | <b>325'000.00</b>   | <b>1'000.00</b>     | <b>257'900.00</b>   |                     | <b>244'302.82</b>   | <b>1'702.00</b>     |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                     | <b>324'000.00</b>   |                     | <b>257'900.00</b>   |                     | <b>242'600.82</b>   |
| <b>260</b>   | <b>Informatik</b>                        | <b>325'000.00</b>   | <b>1'000.00</b>     | <b>257'900.00</b>   |                     | <b>244'302.82</b>   | <b>1'702.00</b>     |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                     | <b>324'000.00</b>   |                     | <b>257'900.00</b>   |                     | <b>242'600.82</b>   |
| <b>26000</b> | <b>Informatik</b>                        | <b>325'000.00</b>   | <b>1'000.00</b>     | <b>257'900.00</b>   |                     | <b>244'302.82</b>   | <b>1'702.00</b>     |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.  | 7'000.00            |                     | 9'000.00            |                     | 5'861.05            |                     |
| 3050.00      | AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten | 400.00              |                     | 500.00              |                     | 350.55              |                     |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 500.00              |                     | 600.00              |                     |                     |                     |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. |                     |                     | 100.00              |                     | 9.80                |                     |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 50.80               |                     |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial            |                     |                     |                     |                     | 2'485.50            |                     |
| 3113.00      | Ansch. Hardware                          | 162'000.00          |                     | 120'000.00          |                     | 111'123.60          |                     |
| 3118.00      | Ansch. von imm. Anlagen                  | 11'000.00           |                     | 9'800.00            |                     | 12'873.55           |                     |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 51'241.35           |                     |
| 3153.00      | Unterh. Informatik (Hardware)            | 62'000.00           |                     | 63'000.00           |                     | 27'126.40           |                     |
| 3158.00      | Unterhalt immaterielle Anlagen           | 62'000.00           |                     | 34'800.00           |                     | 33'180.22           |                     |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                   |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     | 1'702.00            |
| <b>28</b>    | <b>Musikschulen</b>                      | <b>440'000.00</b>   |                     | <b>417'000.00</b>   |                     | <b>375'737.20</b>   |                     |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                     | <b>440'000.00</b>   |                     | <b>417'000.00</b>   |                     | <b>375'737.20</b>   |
| <b>280</b>   | <b>Musikschulen</b>                      | <b>440'000.00</b>   |                     | <b>417'000.00</b>   |                     | <b>375'737.20</b>   |                     |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                     | <b>440'000.00</b>   |                     | <b>417'000.00</b>   |                     | <b>375'737.20</b>   |
| <b>28000</b> | <b>Musikschulen</b>                      | <b>440'000.00</b>   |                     | <b>417'000.00</b>   |                     | <b>375'737.20</b>   |                     |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen          | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 4'391.10            |                     |
| 3632.00      | Beiträge an Gde u. Zweckverbände         | 420'000.00          |                     | 392'000.00          |                     | 366'153.55          |                     |
| 3637.00      | Beiträge an private Haushalte            | 15'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 5'192.55            |                     |
| <b>30</b>    | <b>Liegenschaften</b>                    | <b>3'681'800.00</b> | <b>231'000.00</b>   | <b>3'669'200.00</b> | <b>240'500.00</b>   | <b>3'431'297.19</b> | <b>741'534.35</b>   |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                     | <b>3'450'800.00</b> |                     | <b>3'428'700.00</b> |                     | <b>2'689'762.84</b> |
| <b>300</b>   | <b>Liegenschaften</b>                    | <b>3'681'800.00</b> | <b>231'000.00</b>   | <b>3'669'200.00</b> | <b>240'500.00</b>   | <b>3'431'297.19</b> | <b>741'534.35</b>   |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                     | <b>3'450'800.00</b> |                     | <b>3'428'700.00</b> |                     | <b>2'689'762.84</b> |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                                 | Budget 2014         |                   | Budget 2013         |                   | Rechnung 2012       |                   |
|--------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>30000</b> | <b>Liegenschaften</b>                       | <b>3'681'800.00</b> | <b>231'000.00</b> | <b>3'669'200.00</b> | <b>240'500.00</b> | <b>3'431'297.19</b> | <b>741'534.35</b> |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.     | 1'257'700.00        |                   | 1'200'000.00        |                   | 1'169'928.40        |                   |
| 3010.01      | Löhne Aushilfen                             | 50'000.00           |                   | 60'000.00           |                   | 37'744.80           |                   |
| 3010.09      | Lohnrückerstattung Verwaltungspersonal      |                     |                   |                     |                   | -20'676.15          |                   |
| 3050.00      | AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten    | 81'100.00           |                   | 78'100.00           |                   | 60'953.80           |                   |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen               | 120'300.00          |                   | 115'900.00          |                   | 102'363.65          |                   |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.    | 12'000.00           |                   | 11'600.00           |                   | 9'888.05            |                   |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse      | 15'700.00           |                   | 15'100.00           |                   | 14'262.20           |                   |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.          | 9'700.00            |                   | 9'300.00            |                   | 8'721.15            |                   |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals        | 25'000.00           |                   | 25'000.00           |                   | 16'897.50           |                   |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial               | 73'000.00           |                   | 73'000.00           |                   | 64'175.80           |                   |
| 3111.00      | Ansch.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.  | 47'700.00           |                   | 54'000.00           |                   | 68'336.50           |                   |
| 3119.00      | Ansch.v. übr. nicht aktivierbaren Anlagen   | 153'000.00          |                   | 170'000.00          |                   | 170'752.26          |                   |
| 3120.01      | Heizöl, Pellets                             | 190'000.00          |                   | 220'000.00          |                   | 247'677.35          |                   |
| 3120.02      | Strom                                       | 115'000.00          |                   | 115'000.00          |                   | 109'086.50          |                   |
| 3120.03      | Wasser                                      | 20'000.00           |                   | 26'000.00           |                   | 15'662.20           |                   |
| 3120.04      | Abwasser/Kehricht                           | 110'000.00          |                   | 115'000.00          |                   | 89'994.00           |                   |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                    | 84'000.00           |                   | 30'000.00           |                   | 27'565.75           |                   |
| 3132.00      | Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.  | 40'000.00           |                   | 40'000.00           |                   | 40'244.85           |                   |
| 3134.00      | Sachversicherungsprämien                    | 43'000.00           |                   | 43'000.00           |                   | 39'867.60           |                   |
| 3140.00      | Unterhalt an Grundstücken                   | 372'000.00          |                   | 464'000.00          |                   | 304'164.50          |                   |
| 3144.00      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude               | 729'400.00          |                   | 667'000.00          |                   | 768'905.33          |                   |
| 3144.01      | Unterhalt Mietliegenschaften                | 29'000.00           |                   | 31'000.00           |                   | 30'855.05           |                   |
| 3151.00      | Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz. | 30'000.00           |                   | 32'000.00           |                   | 22'932.70           |                   |
| 3160.00      | Miete und Pacht Liegenschaften              | 74'200.00           |                   | 74'200.00           |                   | 30'993.40           |                   |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                      |                     |                   |                     |                   |                     | 6'922.40          |
| 4329.00      | Übrige Bestandesveränderungen               |                     |                   |                     |                   |                     | 513'839.20        |
| 4470.00      | Pacht- u. Mietzinse Liegenschaften VV       |                     | 171'500.00        |                     | 177'000.00        |                     | 160'675.55        |
| 4472.00      | Vergütung f. Benützung Liegenschaften VV    |                     | 45'500.00         |                     | 49'500.00         |                     | 45'038.00         |
| 4479.00      | Übrige Erträge Liegenschaften VV            |                     | 14'000.00         |                     | 14'000.00         |                     | 15'059.20         |
| <b>40</b>    | <b>Tagesbetreuung</b>                       | <b>294'500.00</b>   | <b>150'000.00</b> | <b>247'200.00</b>   | <b>150'000.00</b> | <b>189'391.45</b>   | <b>119'969.55</b> |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                        |                     | <b>144'500.00</b> |                     | <b>97'200.00</b>  |                     | <b>69'421.90</b>  |
| <b>400</b>   | <b>Tagesbetreuung</b>                       | <b>294'500.00</b>   | <b>150'000.00</b> | <b>247'200.00</b>   | <b>150'000.00</b> | <b>189'391.45</b>   | <b>119'969.55</b> |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                        |                     | <b>144'500.00</b> |                     | <b>97'200.00</b>  |                     | <b>69'421.90</b>  |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                              | Budget 2014         |                     | Budget 2013         |                     | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>40000</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                    | <b>294'500.00</b>   | <b>150'000.00</b>   | <b>247'200.00</b>   | <b>150'000.00</b>   | <b>189'391.45</b>   | <b>119'969.55</b>   |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.  | 180'800.00          |                     | 146'800.00          |                     | 114'665.25          |                     |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten      | 11'400.00           |                     | 9'200.00            |                     | 6'279.20            |                     |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 9'000.00            |                     | 7'300.00            |                     | 5'693.80            |                     |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 900.00              |                     | 700.00              |                     | 610.85              |                     |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 2'200.00            |                     | 1'800.00            |                     | 1'361.50            |                     |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 700.00              |                     | 600.00              |                     | 374.60              |                     |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals     | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     |                     |                     |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial            | 10'000.00           |                     | 9'800.00            |                     | 5'659.50            |                     |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 76'500.00           |                     | 68'000.00           |                     | 54'746.75           |                     |
| 4240.00      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen  |                     | 150'000.00          |                     | 150'000.00          |                     | 119'969.55          |
| <b>52</b>    | <b>Schulverwaltung</b>                   | <b>1'741'900.00</b> | <b>11'000.00</b>    | <b>1'965'300.00</b> | <b>16'000.00</b>    | <b>1'912'334.08</b> | <b>8'311.90</b>     |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                     | <b>1'730'900.00</b> |                     | <b>1'949'300.00</b> |                     | <b>1'904'022.18</b> |
| <b>520</b>   | <b>Schulverwaltung</b>                   | <b>1'741'900.00</b> | <b>11'000.00</b>    | <b>1'965'300.00</b> | <b>16'000.00</b>    | <b>1'912'334.08</b> | <b>8'311.90</b>     |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                     | <b>1'730'900.00</b> |                     | <b>1'949'300.00</b> |                     | <b>1'904'022.18</b> |
| <b>52000</b> | <b>Schulverwaltung</b>                   | <b>1'741'900.00</b> | <b>11'000.00</b>    | <b>1'965'300.00</b> | <b>16'000.00</b>    | <b>1'912'334.08</b> | <b>8'311.90</b>     |
| 3000.00      | Entsch. Tag-/Sitzungsg. Behörden/Kommiss | 248'000.00          |                     | 288'000.00          |                     | 218'880.00          |                     |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.  | 462'900.00          |                     | 480'000.00          |                     | 455'672.45          |                     |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten      | 44'100.00           |                     | 47'600.00           |                     | 36'980.85           |                     |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 85'300.00           |                     | 92'200.00           |                     | 81'782.75           |                     |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 5'400.00            |                     | 5'800.00            |                     | 4'251.80            |                     |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 8'500.00            |                     | 9'200.00            |                     | 8'092.50            |                     |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 4'300.00            |                     | 4'600.00            |                     | 3'777.80            |                     |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals     | 37'900.00           |                     | 8'100.00            |                     | 11'638.30           |                     |
| 3091.00      | Personalwerbung                          | 5'000.00            |                     | 6'500.00            |                     | 2'843.60            |                     |
| 3099.00      | Übriger Personalaufwand                  | 24'500.00           |                     | 61'400.00           |                     | 24'147.70           |                     |
| 3100.00      | Büromaterial                             | 30'000.00           |                     | 35'000.00           |                     | 13'271.15           |                     |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial            | 15'500.00           |                     | 26'000.00           |                     | 11'319.90           |                     |
| 3102.00      | Drucksachen, Publikationen               | 14'300.00           |                     | 8'700.00            |                     | 12'382.65           |                     |
| 3103.00      | Fachliteratur, Zeitschriften             | 2'100.00            |                     | 2'400.00            |                     | 2'540.55            |                     |
| 3110.00      | Anschaffung Büromöbel und -geräte        | 4'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 76'083.95           |                     |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen  | 2'000.00            |                     |                     |                     | 2'778.80            |                     |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 40'000.00           |                     | 53'000.00           |                     | 189'783.90          |                     |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                                  | Budget 2014         |  | Budget 2013         |  | Rechnung 2012       |  |
|--------------|--|---------------------|--|---------------------|--|---------------------|--|
|              |  | Aufwand             | Ertrag                                   | Aufwand             | Ertrag                                   | Aufwand             | Ertrag                                   |
| 3132.00      | Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.      | 75'000.00           |  | 119'000.00          |  | 64'386.30           |  |
| 3150.00      | Unterh.Büromöbel und -geräte                 | 900.00              |  | 400.00              |  | 867.75              |  |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen              | 600.00              |  |                     |  |                     |  |
| 3170.00      | Reisekosten und Spesen                       | 15'000.00           |  | 15'000.00           |  | 10'196.59           |  |
| 3611.00      | Entsch.an Kanton u.Konkordate                | 493'000.00          |  | 577'900.00          |  | 563'974.79          |  |
| 3612.00      | Entsch.an Gde u.Zweckverbände                | 97'000.00           |  | 97'000.00           |  | 97'000.00           |  |
| 3636.00      | Beiträge an priv.Org.o.EZ                    | 26'600.00           |  | 23'500.00           |  | 19'680.00           |  |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                       |                     | 11'000.00                                |                     | 16'000.00                                |                     | 8'311.90                                 |
| <b>61</b>    | <b>Volksschule Allgemeines Nettoergebnis</b> | <b>410'200.00</b>   | <b>410'200.00</b>                        | <b>449'100.00</b>   | <b>449'100.00</b>                        | <b>337'099.40</b>   | <b>85'677.95</b><br><b>251'421.45</b>    |
| <b>610</b>   | <b>Volksschule Allgemeines Nettoergebnis</b> | <b>410'200.00</b>   | <b>410'200.00</b>                        | <b>449'100.00</b>   | <b>449'100.00</b>                        | <b>337'099.40</b>   | <b>85'677.95</b><br><b>251'421.45</b>    |
| <b>61000</b> | <b>Volkschule allgemeines</b>                | <b>410'200.00</b>   |  | <b>449'100.00</b>   |  | <b>337'099.40</b>   | <b>85'677.95</b>                         |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.       | 80'000.00           |  | 90'000.00           |  | 74'224.90           |  |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten          | 5'200.00            |  | 5'900.00            |  | 4'972.75            |  |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen                | 7'200.00            |  | 8'100.00            |  | 6'750.80            |  |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.     | 800.00              |  | 900.00              |  | 883.80              |  |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 1'600.00            |  | 1'800.00            |  | 1'149.55            |  |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           | 800.00              |  | 900.00              |  | 709.50              |  |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals         | 2'000.00            |  | 1'000.00            |  |                     |  |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 10'000.00           |  | 10'000.00           |  | 8'583.55            |  |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                     | 30'000.00           |  | 62'000.00           |  | 89'649.05           |  |
| 3134.00      | Sachversicherungsprämien                     | 5'100.00            |  | 4'300.00            |  | 4'721.15            |  |
| 3151.00      | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.      | 15'000.00           |  | 12'000.00           |  | 14'788.30           |  |
| 3632.00      | Beiträge an Gde u. Zweckverbände             | 252'500.00          |  | 252'200.00          |  | 130'666.05          |  |
| 4390.00      | Übriger Ertrag                               |                     |  |                     |  |                     | 85'677.95                                |
| <b>70</b>    | <b>Sonderschulen Nettoergebnis</b>           | <b>4'598'100.00</b> | <b>119'500.00</b><br><b>4'478'600.00</b> | <b>4'232'000.00</b> | <b>258'900.00</b><br><b>3'973'100.00</b> | <b>3'329'034.20</b> | <b>572'505.80</b><br><b>2'756'528.40</b> |
| <b>700</b>   | <b>Sonderschulen Nettoergebnis</b>           | <b>4'598'100.00</b> | <b>119'500.00</b><br><b>4'478'600.00</b> | <b>4'232'000.00</b> | <b>258'900.00</b><br><b>3'973'100.00</b> | <b>3'329'034.20</b> | <b>572'505.80</b><br><b>2'756'528.40</b> |
| <b>70000</b> | <b>Sonderschulen</b>                         | <b>4'598'100.00</b> | <b>119'500.00</b>                        | <b>4'232'000.00</b> | <b>258'900.00</b>                        | <b>3'329'034.20</b> | <b>572'505.80</b>                        |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                              | Budget 2014       |                   | Budget 2013       |                   | Rechnung 2012     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3020.00      | Löhne der Lehrkräfte                     | 964'300.00        |                   | 945'900.00        |                   | 710'170.85        |                   |
| 3020.01      | Löhne Vikariate                          | 5'000.00          |                   |                   |                   | 6'570.10          |                   |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten      | 60'800.00         |                   | 59'600.00         |                   | 36'685.65         |                   |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 102'200.00        |                   | 100'300.00        |                   | 75'760.30         |                   |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 7'700.00          |                   | 7'600.00          |                   | 5'452.15          |                   |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 11'600.00         |                   | 11'400.00         |                   | 8'449.95          |                   |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 6'500.00          |                   | 6'300.00          |                   | 4'694.70          |                   |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals     |                   |                   |                   |                   | 1'820.00          |                   |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 209'000.00        |                   | 163'000.00        |                   | 237'916.25        |                   |
| 3611.00      | Entsch.an Kanton u.Konkordate            | 1'014'000.00      |                   | 1'157'900.00      |                   |                   |                   |
| 3632.00      | Beiträge an Gde u. Zweckverbände         | 550'000.00        |                   | 130'000.00        |                   | 405'673.35        |                   |
| 3635.00      | Beiträge an private Unternehmungen       | 1'667'000.00      |                   | 1'645'000.00      |                   | 1'835'840.90      |                   |
| 3637.00      | Beiträge an private Haushalte            |                   |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |
| 4230.00      | Schulgelder                              |                   | 50'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 47'314.00         |
| 4612.00      | Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden   |                   | 64'500.00         |                   | 228'900.00        |                   | 218'245.00        |
| 4631.00      | Beiträge vom Kanton u.Konkordaten        |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   | 306'946.80        |
| <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>102'200.00</b> |                   | <b>106'300.00</b> |                   | <b>126'386.95</b> |                   |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                   | <b>102'200.00</b> |                   | <b>106'300.00</b> |                   | <b>126'386.95</b> |
| <b>820</b>   | <b>Schulgesundheits</b>                  | <b>102'200.00</b> |                   | <b>106'300.00</b> |                   | <b>126'386.95</b> |                   |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                     |                   | <b>102'200.00</b> |                   | <b>106'300.00</b> |                   | <b>126'386.95</b> |
| <b>82000</b> | <b>Schulgesundheits</b>                  | <b>102'200.00</b> |                   | <b>106'300.00</b> |                   | <b>126'386.95</b> |                   |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 39'971.70         |                   |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten      | 700.00            |                   | 700.00            |                   | 2'293.60          |                   |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            |                   |                   |                   |                   | 1'097.25          |                   |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 231.75            |                   |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                                  | Budget 2014          |                      | Budget 2013          |                      | Rechnung 2012        |                      |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              |  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 100.00               |                      | 100.00               |                      | 440.30               |                      |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           |                      |                      |                      |                      | 149.45               |                      |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                     | 91'300.00            |                      | 95'400.00            |                      | 82'202.90            |                      |
| <b>85</b>    | <b>Erwachsenenbildung</b>                    |                      |                      |                      |                      | <b>27'280.85</b>     | <b>31'024.50</b>     |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                         |                      |                      |                      |                      | <b>3'743.65</b>      |                      |
| <b>850</b>   | <b>Erwachsenenbildung</b>                    |                      |                      |                      |                      | <b>27'280.85</b>     | <b>31'024.50</b>     |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                         |                      |                      |                      |                      | <b>3'743.65</b>      |                      |
| <b>85000</b> | <b>Erwachsenenbildung</b>                    |                      |                      |                      |                      | <b>27'280.85</b>     | <b>31'024.50</b>     |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.      |                      |                      |                      |                      | 7'638.20             |                      |
| 3020.00      | Löhne der Lehrkräfte                         |                      |                      |                      |                      | 17'684.00            |                      |
| 3050.00      | AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten     |                      |                      |                      |                      | 1'538.05             |                      |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.     |                      |                      |                      |                      | 90.70                |                      |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       |                      |                      |                      |                      | 295.30               |                      |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           |                      |                      |                      |                      | 34.60                |                      |
| 4231.00      | Kursgelder                                   |                      |                      |                      |                      |                      | 17'659.50            |
| 4631.00      | Beiträge vom Kanton u. Konkordaten           |                      |                      |                      |                      |                      | 13'365.00            |
| <b>90</b>    | <b>Gemeindesteuern</b>                       | <b>689'000.00</b>    | <b>17'399'000.00</b> | <b>749'000.00</b>    | <b>17'572'000.00</b> | <b>666'285.65</b>    | <b>17'892'372.55</b> |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                         | <b>16'710'000.00</b> |                      | <b>16'823'000.00</b> |                      | <b>17'226'086.90</b> |                      |
| <b>900</b>   | <b>Gemeindesteuern</b>                       | <b>74'000.00</b>     | <b>17'399'000.00</b> | <b>749'000.00</b>    | <b>17'572'000.00</b> | <b>666'285.65</b>    | <b>17'892'372.55</b> |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                         | <b>17'325'000.00</b> |                      | <b>16'823'000.00</b> |                      | <b>17'226'086.90</b> |                      |
| <b>90000</b> | <b>Gemeindesteuern</b>                       | <b>74'000.00</b>     | <b>17'399'000.00</b> | <b>749'000.00</b>    | <b>17'572'000.00</b> | <b>666'285.65</b>    | <b>17'892'372.55</b> |
| 3181.00      | Tatsächliche Forderungsverluste              | 74'000.00            |                      | 99'000.00            |                      | 63'156.40            |                      |
| 3612.00      | Entsch. an Gde u. Zweckverbände              |                      |                      | 650'000.00           |                      | 603'129.25           |                      |
| 4000.00      | Einkommenstst. nat. Pers. Rechnungsjahr      |                      | 13'573'800.00        |                      | 13'555'700.00        |                      | 13'048'920.37        |
| 4000.10      | Einkommensst. nat. Pers. frühere Jahre       |                      | 1'245'300.00         |                      | 1'702'300.00         |                      | 2'027'163.17         |
| 4000.20      | Nachst. Einkommensst. nat. Personen          |                      | 16'000.00            |                      | 16'000.00            |                      | 38'752.25            |
| 4000.40      | Akt. Steueraussch. Einkommensst. nat. Pers.  |                      | 212'400.00           |                      | 151'500.00           |                      | 309'964.39           |
| 4000.50      | Pass. Steueraussch. Einkommensst. nat. Pers. |                      | -703'100.00          |                      | -703'100.00          |                      | -837'037.71          |
| 4000.60      | Pauschale Steueranr. nat. Pers.              |                      | -12'000.00           |                      | -12'000.00           |                      | -10'279.20           |
| 4001.00      | Vermögensst. nat. Pers. Rechnungsjahr        |                      | 1'778'400.00         |                      | 1'587'500.00         |                      | 1'749'984.64         |
| 4001.10      | Vermögensst. nat. Pers. frühere Jahre        |                      | 162'500.00           |                      | 199'300.00           |                      | 271'856.32           |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                              | Budget 2014         |                     | Budget 2013         |                     | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 4002.00      | Quellenst.nat.Pers.                      |                     | 190'000.00          |                     | 280'000.00          |                     | 188'397.20          |
| 4010.00      | Gewinnst.jur.Pers.Rechnungsjahr          |                     | 722'700.00          |                     | 496'400.00          |                     | 720'347.75          |
| 4010.10      | Gewinnst.jur.pers.führere Jahre          |                     | 66'900.00           |                     | 62'300.00           |                     | 111'904.46          |
| 4010.40      | Akt.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.      |                     | 87'600.00           |                     | 62'500.00           |                     | 226'213.41          |
| 4010.50      | Pass.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.     |                     | -3'900.00           |                     | -3'900.00           |                     | -19'529.74          |
| 4011.00      | Kapitalst.jur.Pers.Rechnungsjahr         |                     | 57'100.00           |                     | 48'400.00           |                     | 56'915.24           |
| 4011.10      | Kapitalst.jur.Pers.führere Jahre         |                     | 5'300.00            |                     | 6'100.00            |                     | 8'800.00            |
| 4401.00      | Zinsen Forderungen und Kontokorrente     |                     |                     |                     | 123'000.00          |                     |                     |
| <b>903</b>   | <b>Steuerbezug<br/>Nettoergebnis</b>     | <b>615'000.00</b>   |                     |                     |                     |                     |                     |
|              |  |                     | <b>615'000.00</b>   |                     |                     |                     |                     |
| <b>90301</b> | <b>Steuerbezug</b>                       | <b>615'000.00</b>   |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3612.00      | Entsch.an Gde u.Zweckverbände            | 615'000.00          |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>92</b>    | <b>Finanzausgleich<br/>Nettoergebnis</b> | <b>6'120'100.00</b> | <b>6'120'100.00</b> | <b>7'833'900.00</b> | <b>7'833'900.00</b> | <b>5'822'501.00</b> | <b>5'822'501.00</b> |
| <b>920</b>   | <b>Finanzausgleich<br/>Nettoergebnis</b> | <b>6'120'100.00</b> | <b>6'120'100.00</b> | <b>7'833'900.00</b> | <b>7'833'900.00</b> | <b>5'822'501.00</b> | <b>5'822'501.00</b> |
| <b>92000</b> | <b>Finanzausgleich</b>                   |                     | <b>6'120'100.00</b> |                     | <b>7'833'900.00</b> |                     | <b>5'822'501.00</b> |
| 4621.10      | Anteil an Ressourcenausgleich des Kanton |                     | 6'120'100.00        |                     | 7'833'900.00        |                     |                     |
| 4621.50      | Steuerkraft / Ressourcenausgleich        |                     |                     |                     |                     |                     | 5'822'501.00        |
| <b>94</b>    | <b>Kapitaldienst<br/>Nettoergebnis</b>   | <b>179'200.00</b>   | <b>154'000.00</b>   | <b>145'800.00</b>   | <b>24'600.00</b>    | <b>218'971.40</b>   | <b>257'528.00</b>   |
|              |  |                     | <b>25'200.00</b>    |                     | <b>121'200.00</b>   | <b>38'556.60</b>    |                     |
| <b>940</b>   | <b>Kapitaldienst<br/>Nettoergebnis</b>   | <b>147'100.00</b>   | <b>154'000.00</b>   | <b>120'000.00</b>   | <b>24'600.00</b>    | <b>135'514.40</b>   | <b>257'528.00</b>   |
|              |  | <b>6'900.00</b>     |                     |                     | <b>95'400.00</b>    | <b>122'013.60</b>   |                     |
| <b>94000</b> | <b>Kapitaldienst</b>                     | <b>147'100.00</b>   | <b>154'000.00</b>   | <b>120'000.00</b>   | <b>24'600.00</b>    | <b>135'514.40</b>   | <b>257'528.00</b>   |
| 3400.00      | Verz.lauf.Verbindlichkeiten              | 32'100.00           |                     | 8'000.00            |                     |                     |                     |
| 3499.00      | Zinsvergütung auf Gemeindesteuern        | 115'000.00          |                     | 112'000.00          |                     | 135'514.40          |                     |
| 4401.00      | Zinsen Forderungen und Kontokorrente     |                     | 123'000.00          |                     |                     |                     | 176'880.05          |
| 4940.00      | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.   |                     | 31'000.00           |                     | 24'600.00           |                     | 80'647.95           |



**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                               | Budget 2014         |                     | Budget 2013         |                     | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>942</b>   | <b>Grundeigentum FV<br/>Nettoergebnis</b> | <b>32'100.00</b>    |                     | <b>25'800.00</b>    |                     | <b>83'457.00</b>    |                     |
|              |   |                     | <b>32'100.00</b>    |                     | <b>25'800.00</b>    |                     | <b>83'457.00</b>    |
| <b>94200</b> | <b>Grundeigentum Finanzvermögen</b>       | <b>32'100.00</b>    |                     | <b>25'800.00</b>    |                     | <b>83'457.00</b>    |                     |
| 3940.00      | Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand    | 32'100.00           |                     | 25'800.00           |                     | 83'457.00           |                     |
| <b>95</b>    | <b>Fonds und Legate</b>                   | <b>1'100.00</b>     | <b>1'100.00</b>     | <b>10'800.00</b>    | <b>10'800.00</b>    | <b>2'809.05</b>     | <b>2'809.05</b>     |
| <b>950</b>   | <b>Fonds und Legate</b>                   | <b>1'100.00</b>     | <b>1'100.00</b>     | <b>10'800.00</b>    | <b>10'800.00</b>    | <b>2'809.05</b>     | <b>2'809.05</b>     |
| <b>95010</b> | <b>Strehler- / Gut Fonds</b>              | <b>400.00</b>       | <b>400.00</b>       | <b>10'000.00</b>    | <b>10'000.00</b>    | <b>1'062.10</b>     | <b>1'062.10</b>     |
| 3511.00      | Einlagen in Fonds des EK                  | 400.00              |                     |                     |                     | 1'062.10            |                     |
| 3632.00      | Beiträge an Gde u. Zweckverbände          |                     |                     | 10'000.00           |                     |                     |                     |
| 4511.00      | Entnahmen aus Fonds EK AH                 |                     |                     |                     | 9'600.00            |                     |                     |
| 4940.00      | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.    |                     | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 1'062.10            |
| <b>95020</b> | <b>Weber-Bodmer Fonds</b>                 | <b>700.00</b>       | <b>700.00</b>       | <b>800.00</b>       | <b>800.00</b>       | <b>1'746.95</b>     | <b>1'746.95</b>     |
| 3511.00      | Einlagen in Fonds des EK                  | 700.00              |                     | 800.00              |                     | 1'746.95            |                     |
| 4940.00      | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.    |                     | 700.00              |                     | 800.00              |                     | 1'746.95            |
| <b>99</b>    | <b>Abschreibungen<br/>Nettoergebnis</b>   | <b>1'901'500.00</b> | <b>285'200.00</b>   | <b>1'832'300.00</b> | <b>287'000.00</b>   | <b>1'688'365.58</b> | <b>287'424.02</b>   |
|              |   |                     | <b>1'616'300.00</b> |                     | <b>1'545'300.00</b> |                     | <b>1'400'941.56</b> |
| <b>990</b>   | <b>Abschreibungen<br/>Nettoergebnis</b>   | <b>1'901'500.00</b> | <b>285'200.00</b>   | <b>1'832'300.00</b> | <b>287'000.00</b>   | <b>1'688'365.58</b> | <b>287'424.02</b>   |
|              |   |                     | <b>1'616'300.00</b> |                     | <b>1'545'300.00</b> |                     | <b>1'400'941.56</b> |
| <b>99010</b> | <b>Abschreibungen Informatik</b>          | <b>33'800.00</b>    |                     | <b>11'300.00</b>    |                     | <b>3'815.55</b>     |                     |
| 3300.60      | Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH             | 33'800.00           |                     | 11'300.00           |                     | 3'815.55            |                     |
| <b>99020</b> | <b>Abschreibungen Liegenschaften</b>      | <b>1'855'800.00</b> | <b>285'200.00</b>   | <b>1'809'000.00</b> | <b>287'000.00</b>   | <b>1'673'717.28</b> | <b>287'424.02</b>   |
| 3300.30      | Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH       | 55'700.00           |                     | 58'000.00           |                     | 65'141.02           |                     |
| 3300.40      | Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH           | 1'765'000.00        |                     | 1'715'000.00        |                     | 1'572'611.39        |                     |
| 3300.60      | Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH             | 35'100.00           |                     | 36'000.00           |                     | 35'964.87           |                     |
| 4660.00      | Pl.Auflösung IR-Beiträge Bund             |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |                     |
| 4660.10      | Pl.Auflösung IR-Beiträge Kanton           |                     | 283'000.00          |                     | 285'000.00          |                     | 287'284.60          |
| 4660.70      | Pl.Auflösung IR-Beiträge Private HH       |                     | 200.00              |                     |                     |                     | 139.42              |

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Inst detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                          | Budget 2014      |        | Budget 2013      |        | Rechnung 2012    |        |
|--------------|--------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|              |                                      | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag |
| <b>99030</b> | <b>Abschreibungen Schulbus</b>       | <b>11'900.00</b> |        | <b>12'000.00</b> |        | <b>10'832.75</b> |        |
| 3300.60      | Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH        | 11'900.00        |        |                  |        | 10'832.75        |        |
| 3300.90      | Pl.Abschr.übr.Sachanlagen VV allg.HH |                  |        | 12'000.00        |        |                  |        |

**Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funk ZZ 0,1,...

| Nummer | Bezeichnung   | Budget 2014                 |                                     | Budget 2013                           |                               | Rechnung 2012                       |                               |
|--------|---|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
|        |   | Aufwand                     | Ertrag                              | Aufwand                               | Ertrag                        | Aufwand                             | Ertrag                        |
|        | <b>ER nach Funktionen<br/>Nettoergebnis</b>         | <b>25'214'800.00</b>        | <b>24'631'500.00<br/>583'300.00</b> | <b>25'021'300.00<br/>1'500'900.00</b> | <b>26'522'200.00</b>          | <b>24'993'011.55<br/>972'438.12</b> | <b>25'965'449.67</b>          |
| 0      | Allgemeine Verwaltung<br>Nettoergebnis              | 635'000.00                  | 635'000.00                          | 22'000.00                             | 22'000.00                     | 17'008.45                           | 17'008.45                     |
| 2      | Bildung<br>Nettoergebnis                            | 24'183'300.00               | 957'300.00<br>23'226'000.00         | 23'947'400.00                         | 1'080'900.00<br>22'866'500.00 | 23'921'550.05                       | 1'990'239.07<br>21'931'310.98 |
| 3      | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche<br>Nettoergebnis | 40'000.00                   | 40'000.00                           | 40'000.00                             | 40'000.00                     | 40'000.00                           | 40'000.00                     |
| 4      | Gesundheit<br>Nettoergebnis                         | 102'200.00                  | 102'200.00                          | 106'300.00                            | 106'300.00                    | 126'386.95                          | 126'386.95                    |
| 9      | Finanzen und Steuern<br>Nettoergebnis               | 254'300.00<br>23'419'900.00 | 23'674'200.00                       | 905'600.00<br>24'535'700.00           | 25'441'300.00                 | 888'066.10<br>23'087'144.50         | 23'975'210.60                 |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer Bezeichnung |  | Aufwand       | Budget 2014<br>Ertrag       | Aufwand                       | Budget 2013<br>Ertrag         | Aufwand                     | Rechnung 2012<br>Ertrag       |
|--------------------|--|---------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|                    | ER nach Funktionen<br>Nettoergebnis        | 25'214'800.00 | 24'631'500.00<br>583'300.00 | 25'021'300.00<br>1'500'900.00 | 26'522'200.00                 | 24'993'011.55<br>972'438.12 | 25'965'449.67                 |
| 0                  | Allgemeine Verwaltung<br>Nettoergebnis     | 635'000.00    | 635'000.00                  | 22'000.00                     | 22'000.00                     | 17'008.45                   | 17'008.45                     |
| 01                 | Legislative und Exekutive<br>Nettoergebnis | 20'000.00     | 20'000.00                   | 22'000.00                     | 22'000.00                     | 17'008.45                   | 17'008.45                     |
| 0110               | Legislative                                | 20'000.00     |                             | 22'000.00                     |                               | 17'008.45                   |                               |
| 10000              | Legislative                                | 20'000.00     |                             | 22'000.00                     |                               | 17'008.45                   |                               |
| 3102.00            | Drucksachen, Publikationen                 | 10'000.00     |                             | 12'000.00                     |                               | 5'672.45                    |                               |
| 3130.00            | Dienstleistungen Dritter                   | 10'000.00     |                             | 10'000.00                     |                               | 11'336.00                   |                               |
| 02                 | Allgemeine Dienste<br>Nettoergebnis        | 615'000.00    | 615'000.00                  |                               |                               |                             |                               |
| 0210               | Finanz- und Steuerverwaltung               | 615'000.00    |                             |                               |                               |                             |                               |
| 90301              | Steuerbezug                                | 615'000.00    |                             |                               |                               |                             |                               |
| 3612.00            | Entsch.an Gde u.Zweckverbände              | 615'000.00    |                             |                               |                               |                             |                               |
| 2                  | Bildung<br>Nettoergebnis                   | 24'183'300.00 | 957'300.00<br>23'226'000.00 | 23'947'400.00                 | 1'080'900.00<br>22'866'500.00 | 23'921'550.05               | 1'990'239.07<br>21'931'310.98 |
| 21                 | Obligatorische Schule<br>Nettoergebnis     | 19'585'200.00 | 837'800.00<br>18'747'400.00 | 19'715'400.00                 | 822'000.00<br>18'893'400.00   | 20'565'235.00               | 1'386'708.77<br>19'178'526.23 |
| 2110               | Kindergarten                               | 1'271'300.00  | 2'000.00                    | 1'012'000.00                  | 1'900.00                      | 1'326'666.43                | 23'333.35                     |
| 20000              | Kindergarten                               | 1'215'500.00  | 2'000.00                    | 961'500.00                    | 1'900.00                      | 1'275'446.86                | 23'333.35                     |
| 3020.00            | Löhne der Lehrkräfte                       | 131'000.00    |                             | 54'000.00                     |                               | 69'456.25                   |                               |
| 3020.01            | Löhne Vikariate                            | 20'000.00     |                             | 20'000.00                     |                               | 25'526.65                   |                               |
| 3050.00            | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten        | 9'400.00      |                             | 4'600.00                      |                               | 5'451.70                    |                               |
| 3052.00            | AG-Beiträge an Pensionskassen              | 10'600.00     |                             | 5'200.00                      |                               | 5'887.55                    |                               |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                              | Budget 2014         |                  | Budget 2013         |                  | Rechnung 2012       |                  |
|--------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 900.00              |                  | 400.00              |                  | 449.00              |                  |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 1'800.00            |                  | 900.00              |                  | 1'124.10            |                  |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 800.00              |                  | 400.00              |                  | 248.95              |                  |
| 3611.00      | Entsch.an Kanton u.Konkordate            | 1'011'000.00        |                  | 876'000.00          |                  | 1'167'302.66        |                  |
| 3611.01      | Entsch. Vikariate an Kanton              | 30'000.00           |                  |                     |                  |                     |                  |
| 4511.00      | Entnahmen aus Fonds EK AH                |                     | 2'000.00         |                     | 1'900.00         |                     |                  |
| 4612.00      | Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden   |                     |                  |                     |                  |                     | 23'333.35        |
| <b>20010</b> | <b>Gossau</b>                            | <b>23'700.00</b>    |                  | <b>22'800.00</b>    |                  | <b>26'887.06</b>    |                  |
| 3104.00      | Lehrmittel                               | 13'600.00           |                  | 14'100.00           |                  | 13'910.13           |                  |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen  | 3'600.00            |                  | 2'500.00            |                  | 8'432.83            |                  |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen          | 2'100.00            |                  | 1'700.00            |                  | 1'083.35            |                  |
| 3171.00      | Exkursionen, Schulreisen und Lager       | 4'400.00            |                  | 4'500.00            |                  | 3'460.75            |                  |
| <b>20020</b> | <b>4 Wachten</b>                         | <b>32'100.00</b>    |                  | <b>27'700.00</b>    |                  | <b>24'332.51</b>    |                  |
| 3104.00      | Lehrmittel                               | 16'000.00           |                  | 12'000.00           |                  | 10'790.91           |                  |
| 3105.00      | Lebensmittel                             |                     |                  | 1'900.00            |                  | 1'071.05            |                  |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen  | 8'000.00            |                  | 5'000.00            |                  | 5'622.90            |                  |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 2'000.00            |                  | 2'000.00            |                  |                     |                  |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen          | 1'500.00            |                  | 1'200.00            |                  | 1'336.00            |                  |
| 3171.00      | Exkursionen, Schulreisen und Lager       | 4'600.00            |                  | 5'600.00            |                  | 5'511.65            |                  |
| <b>2120</b>  | <b>Primarstufe</b>                       | <b>6'014'100.00</b> | <b>65'700.00</b> | <b>6'329'100.00</b> | <b>62'400.00</b> | <b>7'304'188.16</b> | <b>60'664.20</b> |
| <b>23000</b> | <b>Primarschule</b>                      | <b>4'803'300.00</b> | <b>40'000.00</b> | <b>5'191'400.00</b> | <b>40'000.00</b> | <b>6'364'803.40</b> | <b>35'833.35</b> |
| 3020.00      | Löhne der Lehrkräfte                     | 483'000.00          |                  | 349'700.00          |                  | 621'043.85          |                  |
| 3020.01      | Löhne Vikariate                          | 60'000.00           |                  | 60'000.00           |                  | 51'998.25           |                  |
| 3020.09      | Erstattung von Lohn der Lehrkräfte       |                     |                  |                     |                  | -19'861.15          |                  |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten      | 33'100.00           |                  | 25'000.00           |                  | 37'174.35           |                  |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 55'900.00           |                  | 42'200.00           |                  | 55'746.45           |                  |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 3'800.00            |                  | 2'900.00            |                  | 3'547.25            |                  |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 7'100.00            |                  | 5'300.00            |                  | 7'881.55            |                  |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 2'700.00            |                  | 2'000.00            |                  | 2'684.20            |                  |
| 3103.00      | Fachliteratur, Zeitschriften             |                     |                  | 1'800.00            |                  |                     |                  |
| 3104.00      | Lehrmittel                               | 2'500.00            |                  | 2'500.00            |                  | 1'098.50            |                  |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 202'200.00          |                  | 200'000.00          |                  | 258'678.65          |                  |
| 3611.00      | Entsch.an Kanton u.Konkordate            | 3'803'000.00        |                  | 4'410'000.00        |                  | 5'137'440.73        |                  |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                             | Budget 2014       |                  | Budget 2013       |                  | Rechnung 2012     |                  |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3611.01      | Entsch. Vikariate an Kanton             | 150'000.00        |                  | 90'000.00         |                  | 207'370.77        |                  |
| 4612.00      | Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden  |                   | 40'000.00        |                   | 40'000.00        |                   | 35'833.35        |
| <b>23010</b> | <b>Gossau</b>                           | <b>399'400.00</b> | <b>11'900.00</b> | <b>448'900.00</b> | <b>11'700.00</b> | <b>339'155.43</b> | <b>14'596.05</b> |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals    | 49'000.00         |                  | 53'000.00         |                  | 29'311.30         |                  |
| 3099.00      | Übriger Personalaufwand                 | 5'500.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial           | 96'700.00         |                  | 122'000.00        |                  | 92'224.51         |                  |
| 3103.00      | Fachliteratur, Zeitschriften            | 5'800.00          |                  | 4'900.00          |                  | 7'613.45          |                  |
| 3104.00      | Lehrmittel                              | 44'500.00         |                  | 49'800.00         |                  | 41'939.75         |                  |
| 3111.00      | Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.  | 10'500.00         |                  | 28'000.00         |                  | 8'118.52          |                  |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen | 11'800.00         |                  | 9'100.00          |                  | 17'664.75         |                  |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                | 12'000.00         |                  | 18'000.00         |                  | 14'812.75         |                  |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen         | 9'500.00          |                  | 10'100.00         |                  | 9'114.40          |                  |
| 3171.01      | Schulreisen/Exkursionen/Skitage         | 21'900.00         |                  | 23'900.00         |                  | 19'560.75         |                  |
| 3171.02      | Klassenlager                            | 55'200.00         |                  | 53'100.00         |                  | 23'373.95         |                  |
| 3612.00      | Entsch.an Gde u.Zweckverbände           | 77'000.00         |                  | 77'000.00         |                  | 75'421.30         |                  |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                  |                   |                  |                   |                  |                   | 3'082.00         |
| 4260.01      | Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage   |                   |                  |                   |                  |                   | 8'400.00         |
| 4260.02      | Elternbeiträge an Klassenlager          |                   | 11'900.00        |                   | 11'700.00        |                   | 3'114.05         |
| <b>23020</b> | <b>4 Wachten</b>                        | <b>452'600.00</b> | <b>12'800.00</b> | <b>419'600.00</b> | <b>10'700.00</b> | <b>352'110.96</b> | <b>8'532.80</b>  |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals    | 45'000.00         |                  | 47'000.00         |                  | 31'817.80         |                  |
| 3099.00      | Übriger Personalaufwand                 | 5'000.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial           | 120'000.00        |                  | 114'900.00        |                  | 105'273.84        |                  |
| 3103.00      | Fachliteratur, Zeitschriften            | 6'900.00          |                  | 7'300.00          |                  | 7'439.25          |                  |
| 3104.00      | Lehrmittel                              | 44'500.00         |                  | 52'500.00         |                  | 43'584.72         |                  |
| 3111.00      | Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.  | 19'000.00         |                  | 8'800.00          |                  | 9'367.55          |                  |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen | 3'200.00          |                  | 16'300.00         |                  | 10'142.65         |                  |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                | 47'000.00         |                  | 28'000.00         |                  | 22'852.65         |                  |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen         | 11'000.00         |                  | 3'100.00          |                  | 7'654.00          |                  |
| 3171.01      | Schulreisen/Exkursionen/Skitage         | 21'000.00         |                  | 22'300.00         |                  | 19'239.90         |                  |
| 3171.02      | Klassenlager                            | 53'000.00         |                  | 42'400.00         |                  | 19'317.30         |                  |
| 3612.00      | Entsch.an Gde u.Zweckverbände           | 77'000.00         |                  | 77'000.00         |                  | 75'421.30         |                  |
| 4260.01      | Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage   |                   | 1'200.00         |                   | 1'300.00         |                   | 6'447.80         |
| 4260.02      | Elternbeiträge an Klassenlager          |                   | 11'600.00        |                   | 9'400.00         |                   | 2'085.00         |
| <b>26000</b> | <b>Informatik</b>                       | <b>325'000.00</b> | <b>1'000.00</b>  | <b>257'900.00</b> |                  | <b>244'302.82</b> | <b>1'702.00</b>  |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                              | Budget 2014         |                  | Budget 2013         |                  | Rechnung 2012       |                  |
|--------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.  | 7'000.00            |                  | 9'000.00            |                  | 5'861.05            |                  |
| 3050.00      | AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten | 400.00              |                  | 500.00              |                  | 350.55              |                  |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 500.00              |                  | 600.00              |                  |                     |                  |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. |                     |                  | 100.00              |                  | 9.80                |                  |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 100.00              |                  | 100.00              |                  | 50.80               |                  |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial            |                     |                  |                     |                  | 2'485.50            |                  |
| 3113.00      | Ansch. Hardware                          | 162'000.00          |                  | 120'000.00          |                  | 111'123.60          |                  |
| 3118.00      | Ansch. von imm. Anlagen                  | 11'000.00           |                  | 9'800.00            |                  | 12'873.55           |                  |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 20'000.00           |                  | 20'000.00           |                  | 51'241.35           |                  |
| 3153.00      | Unterh. Informatik (Hardware)            | 62'000.00           |                  | 63'000.00           |                  | 27'126.40           |                  |
| 3158.00      | Unterhalt immaterielle Anlagen           | 62'000.00           |                  | 34'800.00           |                  | 33'180.22           |                  |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                   |                     | 1'000.00         |                     |                  |                     | 1'702.00         |
| <b>99010</b> | <b>Abschreibungen Informatik</b>         | <b>33'800.00</b>    |                  | <b>11'300.00</b>    |                  | <b>3'815.55</b>     |                  |
| 3300.60      | Pl. Abschr. Mobilien VV allg. HH         | 33'800.00           |                  | 11'300.00           |                  | 3'815.55            |                  |
| <b>2130</b>  | <b>Oberstufe</b>                         | <b>3'863'700.00</b> | <b>92'900.00</b> | <b>3'805'500.00</b> | <b>64'200.00</b> | <b>4'003'971.06</b> | <b>59'793.45</b> |
| <b>25000</b> | <b>Sekundarschule</b>                    | <b>3'243'100.00</b> | <b>54'800.00</b> | <b>3'183'800.00</b> | <b>25'000.00</b> | <b>3'379'987.25</b> | <b>9'991.10</b>  |
| 3020.00      | Löhne der Lehrkräfte                     | 476'400.00          |                  | 455'000.00          |                  | 435'536.35          |                  |
| 3020.01      | Löhne Vikariate                          | 20'000.00           |                  | 20'000.00           |                  | 12'815.95           |                  |
| 3020.09      | Erstattung von Lohn der Lehrkräfte       |                     |                  |                     |                  | -1'845.00           |                  |
| 3050.00      | AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten | 31'300.00           |                  | 29'900.00           |                  | 24'202.45           |                  |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 62'100.00           |                  | 59'400.00           |                  | 52'013.40           |                  |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 4'300.00            |                  | 4'100.00            |                  | 3'371.65            |                  |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 6'500.00            |                  | 6'200.00            |                  | 5'441.60            |                  |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 3'300.00            |                  | 3'200.00            |                  | 2'936.45            |                  |
| 3611.00      | Entsch. an Kanton u. Konkordate          | 2'069'000.00        |                  | 2'063'000.00        |                  | 2'389'850.32        |                  |
| 3611.01      | Entsch. Vikariate an Kanton              | 60'000.00           |                  | 35'000.00           |                  | 53'905.28           |                  |
| 3634.01      | Beiträge BWS/Kunst- + Sportschule        | 191'600.00          |                  | 136'300.00          |                  | 133'258.80          |                  |
| 3634.02      | Beiträge Untergymnasium                  | 318'600.00          |                  | 371'700.00          |                  | 268'500.00          |                  |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                   |                     | 29'800.00        |                     |                  |                     | 407.10           |
| 4612.00      | Entsch. von Gemeinden u. Zweckverbänden  |                     | 25'000.00        |                     | 25'000.00        |                     | 9'584.00         |
| <b>25010</b> | <b>Gossau Berg</b>                       | <b>620'600.00</b>   | <b>38'100.00</b> | <b>621'700.00</b>   | <b>39'200.00</b> | <b>623'983.81</b>   | <b>49'802.35</b> |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals     | 37'000.00           |                  | 43'000.00           |                  | 49'991.25           |                  |
| 3099.00      | Übriger Personalaufwand                  | 7'600.00            |                  | 16'500.00           |                  | 11'879.75           |                  |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                             | Budget 2014         |                   | Budget 2013         |                   | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag              |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial           | 225'500.00          |                   | 221'500.00          |                   | 200'285.48          |                     |
| 3102.00      | Drucksachen, Publikationen              | 6'000.00            |                   | 10'000.00           |                   | 6'933.85            |                     |
| 3103.00      | Fachliteratur, Zeitschriften            | 6'000.00            |                   | 6'500.00            |                   | 7'087.65            |                     |
| 3104.00      | Lehrmittel                              | 77'000.00           |                   | 75'000.00           |                   | 77'492.33           |                     |
| 3109.00      | Übriger Material- und Warenaufwand      |                     |                   |                     |                   | 8'267.60            |                     |
| 3111.00      | Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.  | 27'000.00           |                   | 20'300.00           |                   | 27'174.40           |                     |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen | 6'000.00            |                   | 3'000.00            |                   | 9'908.45            |                     |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                | 15'000.00           |                   | 11'000.00           |                   | 20'086.40           |                     |
| 3132.00      | Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp. | 22'000.00           |                   | 18'500.00           |                   | 15'321.95           |                     |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen         | 9'000.00            |                   | 4'000.00            |                   | 10'605.65           |                     |
| 3171.01      | Schulreisen/Exkursionen/Skitage         | 15'500.00           |                   | 14'800.00           |                   | 49'459.65           |                     |
| 3171.02      | Klassenlager                            | 82'000.00           |                   | 87'600.00           |                   | 39'757.50           |                     |
| 3171.03      | Skilager                                | 17'000.00           |                   | 18'000.00           |                   | 26'681.45           |                     |
| 3171.04      | Schulsporttage (OL, RoC)                | 18'000.00           |                   | 20'000.00           |                   | 16'562.95           |                     |
| 3612.00      | Entsch.an Gde u.Zweckverbände           | 50'000.00           |                   | 52'000.00           |                   | 46'487.50           |                     |
| 4250.00      | Verkäufe                                |                     |                   |                     | 1'000.00          |                     |                     |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                  |                     | 2'100.00          |                     | 2'000.00          |                     | 3'770.00            |
| 4260.01      | Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage   |                     | 8'000.00          |                     | 8'000.00          |                     | 13'970.35           |
| 4260.02      | Elternbeiträge an Klassenlager          |                     | 17'000.00         |                     | 15'200.00         |                     | 10'202.00           |
| 4260.03      | Elternbeiträge an Skilager              |                     | 11'000.00         |                     | 13'000.00         |                     | 21'360.00           |
| 4611.00      | Entsch.von Kanton u.Konkordaten         |                     |                   |                     |                   |                     | 500.00              |
| <b>2140</b>  | <b>Musikschulen</b>                     | <b>440'000.00</b>   |                   | <b>417'000.00</b>   |                   | <b>375'737.20</b>   |                     |
| <b>28000</b> | <b>Musikschulen</b>                     | <b>440'000.00</b>   |                   | <b>417'000.00</b>   |                   | <b>375'737.20</b>   |                     |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen         | 5'000.00            |                   | 5'000.00            |                   | 4'391.10            |                     |
| 3632.00      | Beiträge an Gde u. Zweckverbände        | 420'000.00          |                   | 392'000.00          |                   | 366'153.55          |                     |
| 3637.00      | Beiträge an private Haushalte           | 15'000.00           |                   | 20'000.00           |                   | 5'192.55            |                     |
| <b>2170</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>              | <b>5'537'600.00</b> | <b>516'200.00</b> | <b>5'478'200.00</b> | <b>527'500.00</b> | <b>5'105'014.47</b> | <b>1'028'958.37</b> |
| <b>30000</b> | <b>Liegenschaften</b>                   | <b>3'681'800.00</b> | <b>231'000.00</b> | <b>3'669'200.00</b> | <b>240'500.00</b> | <b>3'431'297.19</b> | <b>741'534.35</b>   |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.  | 1'257'700.00        |                   | 1'200'000.00        |                   | 1'169'928.40        |                     |
| 3010.01      | Löhne Aushilfen                         | 50'000.00           |                   | 60'000.00           |                   | 37'744.80           |                     |
| 3010.09      | Lohnrückerstattung Verwaltungspersonal  |                     |                   |                     |                   | -20'676.15          |                     |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten     | 81'100.00           |                   | 78'100.00           |                   | 60'953.80           |                     |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen           | 120'300.00          |                   | 115'900.00          |                   | 102'363.65          |                     |



## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                              | Budget 2014         |                   | Budget 2013         |                   | Rechnung 2012       |                   |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 12'000.00           |                   | 11'600.00           |                   | 9'888.05            |                   |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 15'700.00           |                   | 15'100.00           |                   | 14'262.20           |                   |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 9'700.00            |                   | 9'300.00            |                   | 8'721.15            |                   |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals     | 25'000.00           |                   | 25'000.00           |                   | 16'897.50           |                   |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial            | 73'000.00           |                   | 73'000.00           |                   | 64'175.80           |                   |
| 3111.00      | Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.   | 47'700.00           |                   | 54'000.00           |                   | 68'336.50           |                   |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen  | 153'000.00          |                   | 170'000.00          |                   | 170'752.26          |                   |
| 3120.01      | Heizöl, Pellets                          | 190'000.00          |                   | 220'000.00          |                   | 247'677.35          |                   |
| 3120.02      | Strom                                    | 115'000.00          |                   | 115'000.00          |                   | 109'086.50          |                   |
| 3120.03      | Wasser                                   | 20'000.00           |                   | 26'000.00           |                   | 15'662.20           |                   |
| 3120.04      | Abwasser/Kehricht                        | 110'000.00          |                   | 115'000.00          |                   | 89'994.00           |                   |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 84'000.00           |                   | 30'000.00           |                   | 27'565.75           |                   |
| 3132.00      | Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.  | 40'000.00           |                   | 40'000.00           |                   | 40'244.85           |                   |
| 3134.00      | Sachversicherungsprämien                 | 43'000.00           |                   | 43'000.00           |                   | 39'867.60           |                   |
| 3140.00      | Unterhalt an Grundstücken                | 372'000.00          |                   | 464'000.00          |                   | 304'164.50          |                   |
| 3144.00      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude            | 729'400.00          |                   | 667'000.00          |                   | 768'905.33          |                   |
| 3144.01      | Unterhalt Mietliegenschaften             | 29'000.00           |                   | 31'000.00           |                   | 30'855.05           |                   |
| 3151.00      | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.  | 30'000.00           |                   | 32'000.00           |                   | 22'932.70           |                   |
| 3160.00      | Miete und Pacht Liegenschaften           | 74'200.00           |                   | 74'200.00           |                   | 30'993.40           |                   |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                   |                     |                   |                     |                   |                     | 6'922.40          |
| 4329.00      | Übrige Bestandesveränderungen            |                     |                   |                     |                   |                     | 513'839.20        |
| 4470.00      | Pacht- u.Mietzinse Liegenschaften VV     |                     | 171'500.00        |                     | 177'000.00        |                     | 160'675.55        |
| 4472.00      | Vergütung f.Benützung Liegenschaften VV  |                     | 45'500.00         |                     | 49'500.00         |                     | 45'038.00         |
| 4479.00      | Übrige Erträge Liegenschaften VV         |                     | 14'000.00         |                     | 14'000.00         |                     | 15'059.20         |
| <b>99020</b> | <b>Abschreibungen Liegenschaften</b>     | <b>1'855'800.00</b> | <b>285'200.00</b> | <b>1'809'000.00</b> | <b>287'000.00</b> | <b>1'673'717.28</b> | <b>287'424.02</b> |
| 3300.30      | Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH      | 55'700.00           |                   | 58'000.00           |                   | 65'141.02           |                   |
| 3300.40      | Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH          | 1'765'000.00        |                   | 1'715'000.00        |                   | 1'572'611.39        |                   |
| 3300.60      | Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH            | 35'100.00           |                   | 36'000.00           |                   | 35'964.87           |                   |
| 4660.00      | Pl.Auflösung IR-Beiträge Bund            |                     | 2'000.00          |                     | 2'000.00          |                     |                   |
| 4660.10      | Pl.Auflösung IR-Beiträge Kanton          |                     | 283'000.00        |                     | 285'000.00        |                     | 287'284.60        |
| 4660.70      | Pl.Auflösung IR-Beiträge Private HH      |                     | 200.00            |                     |                   |                     | 139.42            |
| <b>2180</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                    | <b>294'500.00</b>   | <b>150'000.00</b> | <b>247'200.00</b>   | <b>150'000.00</b> | <b>189'391.45</b>   | <b>119'969.55</b> |
| <b>40000</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                    | <b>294'500.00</b>   | <b>150'000.00</b> | <b>247'200.00</b>   | <b>150'000.00</b> | <b>189'391.45</b>   | <b>119'969.55</b> |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.   | 180'800.00          |                   | 146'800.00          |                   | 114'665.25          |                   |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                              | Budget 2014         |                  | Budget 2013         |                  | Rechnung 2012       |                 |
|--------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag          |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten      | 11'400.00           |                  | 9'200.00            |                  | 6'279.20            |                 |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 9'000.00            |                  | 7'300.00            |                  | 5'693.80            |                 |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 900.00              |                  | 700.00              |                  | 610.85              |                 |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 2'200.00            |                  | 1'800.00            |                  | 1'361.50            |                 |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 700.00              |                  | 600.00              |                  | 374.60              |                 |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals     | 3'000.00            |                  | 3'000.00            |                  |                     |                 |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial            | 10'000.00           |                  | 9'800.00            |                  | 5'659.50            |                 |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 76'500.00           |                  | 68'000.00           |                  | 54'746.75           |                 |
| 4240.00      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen  |                     | 150'000.00       |                     | 150'000.00       |                     | 119'969.55      |
| <b>2190</b>  | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>  | <b>1'741'900.00</b> | <b>11'000.00</b> | <b>1'965'300.00</b> | <b>16'000.00</b> | <b>1'912'334.08</b> | <b>8'311.90</b> |
| <b>52000</b> | <b>Schulverwaltung</b>                   | <b>1'741'900.00</b> | <b>11'000.00</b> | <b>1'965'300.00</b> | <b>16'000.00</b> | <b>1'912'334.08</b> | <b>8'311.90</b> |
| 3000.00      | Entsch. Tag-/Sitzungsg. Behörden/Kommiss | 248'000.00          |                  | 288'000.00          |                  | 218'880.00          |                 |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.   | 462'900.00          |                  | 480'000.00          |                  | 455'672.45          |                 |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten      | 44'100.00           |                  | 47'600.00           |                  | 36'980.85           |                 |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 85'300.00           |                  | 92'200.00           |                  | 81'782.75           |                 |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 5'400.00            |                  | 5'800.00            |                  | 4'251.80            |                 |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 8'500.00            |                  | 9'200.00            |                  | 8'092.50            |                 |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 4'300.00            |                  | 4'600.00            |                  | 3'777.80            |                 |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals     | 37'900.00           |                  | 8'100.00            |                  | 11'638.30           |                 |
| 3091.00      | Personalwerbung                          | 5'000.00            |                  | 6'500.00            |                  | 2'843.60            |                 |
| 3099.00      | Übriger Personalaufwand                  | 24'500.00           |                  | 61'400.00           |                  | 24'147.70           |                 |
| 3100.00      | Büromaterial                             | 30'000.00           |                  | 35'000.00           |                  | 13'271.15           |                 |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial            | 15'500.00           |                  | 26'000.00           |                  | 11'319.90           |                 |
| 3102.00      | Drucksachen, Publikationen               | 14'300.00           |                  | 8'700.00            |                  | 12'382.65           |                 |
| 3103.00      | Fachliteratur, Zeitschriften             | 2'100.00            |                  | 2'400.00            |                  | 2'540.55            |                 |
| 3110.00      | Anschaffung Büromöbel und -geräte        | 4'000.00            |                  | 4'000.00            |                  | 76'083.95           |                 |
| 3119.00      | Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen  | 2'000.00            |                  |                     |                  | 2'778.80            |                 |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 40'000.00           |                  | 53'000.00           |                  | 189'783.90          |                 |
| 3132.00      | Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.  | 75'000.00           |                  | 119'000.00          |                  | 64'386.30           |                 |
| 3150.00      | Unterh.Büromöbel und -geräte             | 900.00              |                  | 400.00              |                  | 867.75              |                 |
| 3159.00      | Unterhalt übrige mobile Anlagen          | 600.00              |                  |                     |                  |                     |                 |
| 3170.00      | Reisekosten und Spesen                   | 15'000.00           |                  | 15'000.00           |                  | 10'196.59           |                 |
| 3611.00      | Entsch.an Kanton u.Konkordate            | 493'000.00          |                  | 577'900.00          |                  | 563'974.79          |                 |
| 3612.00      | Entsch.an Gde u.Zweckverbände            | 97'000.00           |                  | 97'000.00           |                  | 97'000.00           |                 |
| 3636.00      | Beiträge an priv.Org.o.EZ                | 26'600.00           |                  | 23'500.00           |                  | 19'680.00           |                 |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                              | Budget 2014         |                     | Budget 2013         |                     | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 4260.00      | Rückerstattung Dritter                   |                     | 11'000.00           |                     | 16'000.00           |                     | 8'311.90            |
| <b>2192</b>  | <b>Volksschule sonstiges</b>             | <b>422'100.00</b>   |                     | <b>461'100.00</b>   |                     | <b>347'932.15</b>   | <b>85'677.95</b>    |
| <b>61000</b> | <b>Volkschule allgemeines</b>            | <b>410'200.00</b>   |                     | <b>449'100.00</b>   |                     | <b>337'099.40</b>   | <b>85'677.95</b>    |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.  | 80'000.00           |                     | 90'000.00           |                     | 74'224.90           |                     |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten      | 5'200.00            |                     | 5'900.00            |                     | 4'972.75            |                     |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 7'200.00            |                     | 8'100.00            |                     | 6'750.80            |                     |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 800.00              |                     | 900.00              |                     | 883.80              |                     |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 1'600.00            |                     | 1'800.00            |                     | 1'149.55            |                     |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 800.00              |                     | 900.00              |                     | 709.50              |                     |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals     | 2'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 3101.00      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial            | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 8'583.55            |                     |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                 | 30'000.00           |                     | 62'000.00           |                     | 89'649.05           |                     |
| 3134.00      | Sachversicherungsprämien                 | 5'100.00            |                     | 4'300.00            |                     | 4'721.15            |                     |
| 3151.00      | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.  | 15'000.00           |                     | 12'000.00           |                     | 14'788.30           |                     |
| 3632.00      | Beiträge an Gde u. Zweckverbände         | 252'500.00          |                     | 252'200.00          |                     | 130'666.05          |                     |
| 4390.00      | Übriger Ertrag                           |                     |                     |                     |                     |                     | 85'677.95           |
| <b>99030</b> | <b>Abschreibungen Schulbus</b>           | <b>11'900.00</b>    |                     | <b>12'000.00</b>    |                     | <b>10'832.75</b>    |                     |
| 3300.60      | Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH            | 11'900.00           |                     |                     |                     | 10'832.75           |                     |
| 3300.90      | Pl.Abschr.übr.Sachanlagen VV allg.HH     |                     |                     | 12'000.00           |                     |                     |                     |
| <b>22</b>    | <b>Sonderschulen Nettoergebnis</b>       | <b>4'598'100.00</b> | <b>119'500.00</b>   | <b>4'232'000.00</b> | <b>258'900.00</b>   | <b>3'329'034.20</b> | <b>572'505.80</b>   |
|              |  |                     | <b>4'478'600.00</b> |                     | <b>3'973'100.00</b> |                     | <b>2'756'528.40</b> |
| <b>2200</b>  | <b>Sonderschulen</b>                     | <b>4'598'100.00</b> | <b>119'500.00</b>   | <b>4'232'000.00</b> | <b>258'900.00</b>   | <b>3'329'034.20</b> | <b>572'505.80</b>   |
| <b>70000</b> | <b>Sonderschulen</b>                     | <b>4'598'100.00</b> | <b>119'500.00</b>   | <b>4'232'000.00</b> | <b>258'900.00</b>   | <b>3'329'034.20</b> | <b>572'505.80</b>   |
| 3020.00      | Löhne der Lehrkräfte                     | 964'300.00          |                     | 945'900.00          |                     | 710'170.85          |                     |
| 3020.01      | Löhne Vikariate                          | 5'000.00            |                     |                     |                     | 6'570.10            |                     |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten      | 60'800.00           |                     | 59'600.00           |                     | 36'685.65           |                     |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen            | 102'200.00          |                     | 100'300.00          |                     | 75'760.30           |                     |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. | 7'700.00            |                     | 7'600.00            |                     | 5'452.15            |                     |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 11'600.00           |                     | 11'400.00           |                     | 8'449.95            |                     |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.       | 6'500.00            |                     | 6'300.00            |                     | 4'694.70            |                     |
| 3090.00      | Aus- und Weiterbildung des Personals     |                     |                     |                     |                     | 1'820.00            |                     |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                               | Budget 2014       |                   | Budget 2013       |                   | Rechnung 2012     |                   |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                  | 209'000.00        |                   | 163'000.00        |                   | 237'916.25        |                   |
| 3611.00      | Entsch.an Kanton u.Konkordate             | 1'014'000.00      |                   | 1'157'900.00      |                   |                   |                   |
| 3632.00      | Beiträge an Gde u. Zweckverbände          | 550'000.00        |                   | 130'000.00        |                   | 405'673.35        |                   |
| 3635.00      | Beiträge an private Unternehmungen        | 1'667'000.00      |                   | 1'645'000.00      |                   | 1'835'840.90      |                   |
| 3637.00      | Beiträge an private Haushalte             |                   |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |
| 4230.00      | Schulgelder                               |                   | 50'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 47'314.00         |
| 4612.00      | Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden    |                   | 64'500.00         |                   | 228'900.00        |                   | 218'245.00        |
| 4631.00      | Beiträge vom Kanton u.Konkordaten         |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   | 306'946.80        |
| <b>29</b>    | <b>Übriges Bildungswesen</b>              |                   |                   |                   |                   | <b>27'280.85</b>  | <b>31'024.50</b>  |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                      |                   |                   |                   |                   | <b>3'743.65</b>   |                   |
| <b>2990</b>  | <b>Bildung, n.a.g.</b>                    |                   |                   |                   |                   | <b>27'280.85</b>  | <b>31'024.50</b>  |
| <b>85000</b> | <b>Erwachsenenbildung</b>                 |                   |                   |                   |                   | <b>27'280.85</b>  | <b>31'024.50</b>  |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.    |                   |                   |                   |                   | 7'638.20          |                   |
| 3020.00      | Löhne der Lehrkräfte                      |                   |                   |                   |                   | 17'684.00         |                   |
| 3050.00      | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten       |                   |                   |                   |                   | 1'538.05          |                   |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.  |                   |                   |                   |                   | 90.70             |                   |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse    |                   |                   |                   |                   | 295.30            |                   |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.        |                   |                   |                   |                   | 34.60             |                   |
| 4231.00      | Kursgelder                                |                   |                   |                   |                   |                   | 17'659.50         |
| 4631.00      | Beiträge vom Kanton u.Konkordaten         |                   |                   |                   |                   |                   | 13'365.00         |
| <b>3</b>     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</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>32</b>    | <b>Kultur, übrige</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>3210</b>  | <b>Bibliotheken</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>4</b>     | <b>Gesundheit</b>                         | <b>102'200.00</b> |                   | <b>106'300.00</b> |                   | <b>126'386.95</b> |                   |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                      |                   | <b>102'200.00</b> |                   | <b>106'300.00</b> |                   | <b>126'386.95</b> |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                                  | Budget 2014          |                      | Budget 2013          |                      | Rechnung 2012        |                      |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              |  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>43</b>    | <b>Gesundheitsprävention</b>                 | <b>102'200.00</b>    |                      | <b>106'300.00</b>    |                      | <b>126'386.95</b>    |                      |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                         |                      | <b>102'200.00</b>    |                      | <b>106'300.00</b>    |                      | <b>126'386.95</b>    |
| <b>4330</b>  | <b>Schulgesundheit</b>                       | <b>102'200.00</b>    |                      | <b>106'300.00</b>    |                      | <b>126'386.95</b>    |                      |
| <b>82000</b> | <b>Schulgesundheit</b>                       | <b>102'200.00</b>    |                      | <b>106'300.00</b>    |                      | <b>126'386.95</b>    |                      |
| 3010.00      | Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.      | 10'000.00            |                      | 10'000.00            |                      | 39'971.70            |                      |
| 3050.00      | AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten     | 700.00               |                      | 700.00               |                      | 2'293.60             |                      |
| 3052.00      | AG-Beiträge an Pensionskassen                |                      |                      |                      |                      | 1'097.25             |                      |
| 3053.00      | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.     | 100.00               |                      | 100.00               |                      | 231.75               |                      |
| 3054.00      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 100.00               |                      | 100.00               |                      | 440.30               |                      |
| 3055.00      | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           |                      |                      |                      |                      | 149.45               |                      |
| 3130.00      | Dienstleistungen Dritter                     | 91'300.00            |                      | 95'400.00            |                      | 82'202.90            |                      |
| <b>9</b>     | <b>Finanzen und Steuern</b>                  | <b>254'300.00</b>    | <b>23'674'200.00</b> | <b>905'600.00</b>    | <b>25'441'300.00</b> | <b>888'066.10</b>    | <b>23'975'210.60</b> |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                         | <b>23'419'900.00</b> |                      | <b>24'535'700.00</b> |                      | <b>23'087'144.50</b> |                      |
| <b>91</b>    | <b>Steuern</b>                               | <b>74'000.00</b>     | <b>17'399'000.00</b> | <b>749'000.00</b>    | <b>17'572'000.00</b> | <b>666'285.65</b>    | <b>17'892'372.55</b> |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                         | <b>17'325'000.00</b> |                      | <b>16'823'000.00</b> |                      | <b>17'226'086.90</b> |                      |
| <b>9100</b>  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>            | <b>74'000.00</b>     | <b>17'399'000.00</b> | <b>749'000.00</b>    | <b>17'572'000.00</b> | <b>666'285.65</b>    | <b>17'892'372.55</b> |
| <b>90000</b> | <b>Gemeindesteuern</b>                       | <b>74'000.00</b>     | <b>17'399'000.00</b> | <b>749'000.00</b>    | <b>17'572'000.00</b> | <b>666'285.65</b>    | <b>17'892'372.55</b> |
| 3181.00      | Tatsächliche Forderungsverluste              | 74'000.00            |                      | 99'000.00            |                      | 63'156.40            |                      |
| 3612.00      | Entsch. an Gde u. Zweckverbände              |                      |                      | 650'000.00           |                      | 603'129.25           |                      |
| 4000.00      | Einkommenstst. nat. Pers. Rechnungsjahr      |                      | 13'573'800.00        |                      | 13'555'700.00        |                      | 13'048'920.37        |
| 4000.10      | Einkommensst. nat. Pers. frühere Jahre       |                      | 1'245'300.00         |                      | 1'702'300.00         |                      | 2'027'163.17         |
| 4000.20      | Nachst. Einkommensst. nat. Personen          |                      | 16'000.00            |                      | 16'000.00            |                      | 38'752.25            |
| 4000.40      | Akt. Steueraussch. Einkommensst. nat. Pers.  |                      | 212'400.00           |                      | 151'500.00           |                      | 309'964.39           |
| 4000.50      | Pass. Steueraussch. Einkommensst. nat. Pers. |                      | -703'100.00          |                      | -703'100.00          |                      | -837'037.71          |
| 4000.60      | Pauschale Steueranr. nat. Pers.              |                      | -12'000.00           |                      | -12'000.00           |                      | -10'279.20           |
| 4001.00      | Vermögensst. nat. Pers. Rechnungsjahr        |                      | 1'778'400.00         |                      | 1'587'500.00         |                      | 1'749'984.64         |
| 4001.10      | Vermögensst. nat. Pers. frühere Jahre        |                      | 162'500.00           |                      | 199'300.00           |                      | 271'856.32           |
| 4002.00      | Quellenst. nat. Pers.                        |                      | 190'000.00           |                      | 280'000.00           |                      | 188'397.20           |
| 4010.00      | Gewinnst. jur. Pers. Rechnungsjahr           |                      | 722'700.00           |                      | 496'400.00           |                      | 720'347.75           |
| 4010.10      | Gewinnst. jur. pers. führende Jahre          |                      | 66'900.00            |                      | 62'300.00            |                      | 111'904.46           |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                               | Budget 2014         |                     | Budget 2013         |                     | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 4010.40      | Akt.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.       |                     | 87'600.00           |                     | 62'500.00           |                     | 226'213.41          |
| 4010.50      | Pass.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.      |                     | -3'900.00           |                     | -3'900.00           |                     | -19'529.74          |
| 4011.00      | Kapitalst.jur.Pers.Rechnungsjahr          |                     | 57'100.00           |                     | 48'400.00           |                     | 56'915.24           |
| 4011.10      | Kapitalst.jur.Pers.frühere Jahre          |                     | 5'300.00            |                     | 6'100.00            |                     | 8'800.00            |
| 4401.00      | Zinsen Forderungen und Kontokorrente      |                     |                     |                     | 123'000.00          |                     |                     |
| <b>93</b>    | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>        |                     | <b>6'120'100.00</b> |                     | <b>7'833'900.00</b> |                     | <b>5'822'501.00</b> |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                      | <b>6'120'100.00</b> |                     | <b>7'833'900.00</b> |                     | <b>5'822'501.00</b> |                     |
| <b>9300</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>        |                     | <b>6'120'100.00</b> |                     | <b>7'833'900.00</b> |                     | <b>5'822'501.00</b> |
| <b>92000</b> | <b>Finanzausgleich</b>                    |                     | <b>6'120'100.00</b> |                     | <b>7'833'900.00</b> |                     | <b>5'822'501.00</b> |
| 4621.10      | Anteil an Ressourcenausgleich des Kanton  |                     | 6'120'100.00        |                     | 7'833'900.00        |                     |                     |
| 4621.50      | Steuerkraft / Ressourcenausgleich         |                     |                     |                     |                     |                     | 5'822'501.00        |
| <b>96</b>    | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>  | <b>179'200.00</b>   | <b>154'000.00</b>   | <b>145'800.00</b>   | <b>24'600.00</b>    | <b>218'971.40</b>   | <b>257'528.00</b>   |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                      |                     | <b>25'200.00</b>    |                     | <b>121'200.00</b>   | <b>38'556.60</b>    |                     |
| <b>9610</b>  | <b>Zinsen</b>                             | <b>147'100.00</b>   | <b>154'000.00</b>   | <b>120'000.00</b>   | <b>24'600.00</b>    | <b>135'514.40</b>   | <b>257'528.00</b>   |
| <b>94000</b> | <b>Kapitaldienst</b>                      | <b>147'100.00</b>   | <b>154'000.00</b>   | <b>120'000.00</b>   | <b>24'600.00</b>    | <b>135'514.40</b>   | <b>257'528.00</b>   |
| 3400.00      | Verz.lauf.Verbindlichkeiten               | 32'100.00           |                     | 8'000.00            |                     |                     |                     |
| 3499.00      | Zinsvergütung auf Gemeindesteuern         | 115'000.00          |                     | 112'000.00          |                     | 135'514.40          |                     |
| 4401.00      | Zinsen Forderungen und Kontokorrente      |                     | 123'000.00          |                     |                     |                     | 176'880.05          |
| 4940.00      | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.    |                     | 31'000.00           |                     | 24'600.00           |                     | 80'647.95           |
| <b>9630</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b> | <b>32'100.00</b>    |                     | <b>25'800.00</b>    |                     | <b>83'457.00</b>    |                     |
| <b>94200</b> | <b>Grundeigentum Finanzvermögen</b>       | <b>32'100.00</b>    |                     | <b>25'800.00</b>    |                     | <b>83'457.00</b>    |                     |
| 3940.00      | Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand    | 32'100.00           |                     | 25'800.00           |                     | 83'457.00           |                     |
| <b>99</b>    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>           | <b>1'100.00</b>     | <b>1'100.00</b>     | <b>10'800.00</b>    | <b>10'800.00</b>    | <b>2'809.05</b>     | <b>2'809.05</b>     |
| <b>9951</b>  | <b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>         | <b>1'100.00</b>     | <b>1'100.00</b>     | <b>10'800.00</b>    | <b>10'800.00</b>    | <b>2'809.05</b>     | <b>2'809.05</b>     |
| <b>95010</b> | <b>Strehler- / Gut Fonds</b>              | <b>400.00</b>       | <b>400.00</b>       | <b>10'000.00</b>    | <b>10'000.00</b>    | <b>1'062.10</b>     | <b>1'062.10</b>     |
| 3511.00      | Einlagen in Fonds des EK                  | 400.00              |                     |                     |                     | 1'062.10            |                     |

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU ER Funkt detailliert

| Nummer Bezeichnung                             | Budget 2014   |               | Budget 2013   |               | Rechnung 2012   |                 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
|  | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand         | Ertrag          |
| 3632.00 Beiträge an Gde u. Zweckverbände       |               |               | 10'000.00     |               |                 |                 |
| 4511.00 Entnahmen aus Fonds EK AH              |               |               |               | 9'600.00      |                 |                 |
| 4940.00 Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. |               | 400.00        |               | 400.00        |                 | 1'062.10        |
| <b>95020 Weber-Bodmer Fonds</b>                | <b>700.00</b> | <b>700.00</b> | <b>800.00</b> | <b>800.00</b> | <b>1'746.95</b> | <b>1'746.95</b> |
| 3511.00 Einlagen in Fonds des EK               | 700.00        |               | 800.00        |               | 1'746.95        |                 |
| 4940.00 Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. |               | 700.00        |               | 800.00        |                 | 1'746.95        |

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU IR VV Sachgruppen

| <b>Investitionsrechnung VV Sachgruppen</b> |   | <b>Budget 2014</b>   | <b>Budget 2013</b>   | <b>Rechnung 2012</b> |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | <b>Investitionsausgaben</b>                             |                      |                      |                      |
| 50   | Sachanlagen   | 2'290'000.00         | 2'190'000.00         | 3'294'331.87         |
| 51   | Investitionen auf Rechnung Dritter                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 52   | Immaterielle Anlagen                                    | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 54   | Darlehen  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 55   | Beteiligungen und Grundkapitalien                       | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 56   | Eigene Investitionsbeiträge                             | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 57   | Durchlaufende Investitionsbeiträge                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
|  | <b>Total Investitionsausgaben</b>                       | <b>2'290'000.00</b>  | <b>2'190'000.00</b>  | <b>3'294'331.87</b>  |
|  | <b>Investitionseinnahmen</b>                            |                      |                      |                      |
| .60  | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen       | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| .61  | Rückerstattungen  | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| .62  | Abgang immaterielle Anlagen                             | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| .63  | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                | 0.00                 | 0.00                 | 51'310.00            |
| .64  | Rückzahlungen von Darlehen                              | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| .65  | Übertragung von Beteiligungen                           | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| .66  | Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge              | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| .67  | Durchlaufende Investitionsbeiträge                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
|  | <b>Total Investitionsausgaben</b>                       | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>51'310.00</b>     |
| 59   | Übertrag an Bilanz (Passivierte Einnahmen)              | 0.00                 | 0.00                 | 51'310.00            |
| .69  | Übertrag an Bilanz (Aktivierte Ausgaben)                | 0.00                 | 0.00                 | 3'294'331.87         |
|  | <b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>             |                      |                      |                      |
|  | Total Investitionsausgaben                              | 2'290'000.00         | 2'190'000.00         | 3'294'331.87         |
|  | Total Investitionseinnahmen                             | 0.00                 | 0.00                 | 51'310.00            |
|  | <b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b> | <b>-2'290'000.00</b> | <b>-2'190'000.00</b> | <b>-3'243'021.87</b> |



**Investitionsrechnung VV Aufgabenbereiche**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

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

| Nummer   | Bezeichnung                                    | Budget 2014         |                     | Budget 2013         |                     | Rechnung 2012             |                           |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|
|          |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand                   | Ertrag                    |
| <b>1</b> | <b>IR nach Institutionen<br/>Nettoergebnis</b> | <b>2'290'000.00</b> | <b>2'290'000.00</b> | <b>2'190'000.00</b> | <b>2'190'000.00</b> | <b>3'345'641.87</b>       | <b>3'345'641.87</b>       |
| 26       | Informatik<br>Nettoergebnis                    | 90'000.00           | 90'000.00           | 90'000.00           | 90'000.00           |                           |                           |
| 30       | Liegenschaften<br>Nettoergebnis                | 2'200'000.00        | 2'200'000.00        | 2'100'000.00        | 2'100'000.00        | 3'207'669.87              | 51'310.00<br>3'156'359.87 |
| 61       | Volksschule Allgemeines<br>Nettoergebnis       |                     |                     |                     |                     | 86'662.00                 | 86'662.00                 |
| 99       | Abschluss<br>Nettoergebnis                     |                     |                     |                     |                     | 51'310.00<br>3'243'021.87 | 3'294'331.87              |

## Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU IR Inst VV detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                                    | Budget 2014         |                     | Budget 2013         |                     | Rechnung 2012       |                                   |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag                            |
| <b>1</b>     | <b>IR nach Institutionen<br/>Nettoergebnis</b> | <b>2'290'000.00</b> | <b>2'290'000.00</b> | <b>2'190'000.00</b> | <b>2'190'000.00</b> | <b>3'345'641.87</b> | <b>3'345'641.87</b>               |
| <b>26</b>    | <b>Informatik<br/>Nettoergebnis</b>            | <b>90'000.00</b>    | <b>90'000.00</b>    | <b>90'000.00</b>    | <b>90'000.00</b>    |                     |                                   |
| <b>260</b>   | <b>Informatik<br/>Nettoergebnis</b>            | <b>90'000.00</b>    | <b>90'000.00</b>    | <b>90'000.00</b>    | <b>90'000.00</b>    |                     |                                   |
| <b>26000</b> | <b>Informatik</b>                              | <b>90'000.00</b>    |                     | <b>90'000.00</b>    |                     |                     |                                   |
| 5060.51      | IT 2013: Schönbüel/Chapf/Rooswis               |                     |                     | 90'000.00           |                     |                     |                                   |
| 5060.52      | IT 2014: Männetsriet Teil 1/Wolfrichti         | 90'000.00           |                     |                     |                     |                     |                                   |
| <b>30</b>    | <b>Liegenschaften<br/>Nettoergebnis</b>        | <b>2'200'000.00</b> | <b>2'200'000.00</b> | <b>2'100'000.00</b> | <b>2'100'000.00</b> | <b>3'207'669.87</b> | <b>51'310.00<br/>3'156'359.87</b> |
| <b>309</b>   | <b>Liegenschaften<br/>Nettoergebnis</b>        | <b>2'200'000.00</b> | <b>2'200'000.00</b> | <b>2'100'000.00</b> | <b>2'100'000.00</b> | <b>3'207'669.87</b> | <b>51'310.00<br/>3'156'359.87</b> |
| <b>30900</b> | <b>Investitionen Schulliegenschaften</b>       | <b>2'200'000.00</b> |                     | <b>2'100'000.00</b> |                     | <b>3'207'669.87</b> | <b>51'310.00</b>                  |
| 5030.52      | Chapf: Kanalisationersatz                      |                     |                     |                     |                     | 35'042.45           |                                   |
| 5030.54      | Berg 1: San. Spielwiese/Beachvolleyballfeld    |                     |                     | 200'000.00          |                     |                     |                                   |
| 5030.55      | Berg 1: Pausenplatz/Aussensport                |                     |                     | 100'000.00          |                     |                     |                                   |
| 5040.51      | Neugestaltung 3. Sek (Anpassung Bauten)        |                     |                     |                     |                     | 140'264.00          |                                   |
| 5040.52      | Innensanierung Berg II                         |                     |                     |                     |                     | 624'390.28          |                                   |
| 5040.54      | Kompetenzzentrum Werken                        |                     |                     |                     |                     | 423'396.92          |                                   |
| 5040.55      | Erbebensicherheit                              |                     |                     |                     |                     | 96'579.51           |                                   |
| 5040.56      | Baul. San. Räume Naturwissenschaften           |                     |                     |                     |                     | 179'753.30          |                                   |
| 5040.59      | Schönbüel: Erweiterung/WL Wohnhaus             |                     |                     |                     |                     | 12'234.20           |                                   |
| 5040.65      | Chapf: Heizungsanlage                          |                     |                     |                     |                     | 123'690.05          |                                   |
| 5040.66      | Kiga Grünenhof: Anbau Garderobe                |                     |                     |                     |                     | 47'808.55           |                                   |
| 5040.67      | Kiga Unterhofen: Anbau Büro                    |                     |                     |                     |                     | 1'109.35            |                                   |
| 5040.68      | Strick: Sanierung/Raumerweiterung              |                     |                     |                     |                     | 127'137.50          |                                   |
| 5040.69      | Chapf:Raumerweiterung                          |                     |                     | 1'550'000.00        |                     | 741'991.20          |                                   |
| 5040.70      | Männetsriet: San./Erw. Hauswartshaus           | 600'000.00          |                     |                     |                     | 3'720.60            |                                   |
| 5040.73      | Sanierung Schwimmbaddach Sh Chapf              |                     |                     |                     |                     | 10'958.65           |                                   |

## Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU IR Inst VV detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                                  | Budget 2014 |        | Budget 2013 |        | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand             | Ertrag              |
| 5040.74      | Wolfrichti Sanierung Trakt 2                 |             |        |             |        | 190'782.76          |                     |
| 5040.75      | Kiga Silberberg: Raumerweiterung Teil 2      |             |        |             |        | 97'195.10           |                     |
| 5040.76      | Kiga Silberberg: San. Haustechnik Teil 2     |             |        |             |        | 167'753.05          |                     |
| 5040.78      | Schulverwaltung (alte Post)                  |             |        |             |        | 183'862.40          |                     |
| 5040.79      | Männetsriet: Planung San./Erweiterung        | 850'000.00  |        | 150'000.00  |        |                     |                     |
| 5040.80      | Berg 1: Planung San./Verlegung Schulküchen   | 350'000.00  |        | 100'000.00  |        |                     |                     |
| 5040.81      | Wolfrichti: San. Turntrakt innen             | 400'000.00  |        |             |        |                     |                     |
| 6310.00      | Invest.Beitr.Kanton Allg. Haushalt           |             |        |             |        |                     | 28'268.00           |
| 6310.51      | Staatsbeitrag San. Garderoben Sh Chapf       |             |        |             |        |                     | 23'042.00           |
| <b>61</b>    | <b>Volksschule Allgemeines Nettoergebnis</b> |             |        |             |        | <b>86'662.00</b>    | <b>86'662.00</b>    |
| <b>610</b>   | <b>Volksschule Allgemeines Nettoergebnis</b> |             |        |             |        | <b>86'662.00</b>    | <b>86'662.00</b>    |
| <b>61000</b> | <b>Volkschule allgemeines</b>                |             |        |             |        | <b>86'662.00</b>    |                     |
| 5060.80      | Anschaffung Schulbus                         |             |        |             |        | 86'662.00           |                     |
| <b>99</b>    | <b>Abschluss Nettoergebnis</b>               |             |        |             |        | <b>51'310.00</b>    | <b>3'294'331.87</b> |
|              |  |             |        |             |        | <b>3'243'021.87</b> |                     |
| <b>999</b>   | <b>Abschluss Nettoergebnis</b>               |             |        |             |        | <b>51'310.00</b>    | <b>3'294'331.87</b> |
|              |  |             |        |             |        | <b>3'243'021.87</b> |                     |
|              | <b>Abschluss</b>                             |             |        |             |        | <b>51'310.00</b>    | <b>3'294'331.87</b> |
| 5900.00      | Passivierte Einnahmen                        |             |        |             |        | 51'310.00           |                     |
| 6900.00      | Aktivierete Ausgaben                         |             |        |             |        |                     | 3'294'331.87        |

**Investitionsrechnung VV Aufgabenbereiche**

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

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

| <b>Nummer Bezeichnung</b> |   | <b>Aufwand</b>      | <b>Budget 2014<br/>Ertrag</b> | <b>Aufwand</b>      | <b>Budget 2013<br/>Ertrag</b> | <b>Aufwand</b>            | <b>Rechnung 2012<br/>Ertrag</b> |
|---------------------------|---|---------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------|
|                           | <b>IR nach Funktionen<br/>Nettoergebnis</b> | <b>2'290'000.00</b> | <b>2'290'000.00</b>           | <b>2'190'000.00</b> | <b>2'190'000.00</b>           | <b>3'345'641.87</b>       | <b>3'345'641.87</b>             |
| 2                         | Bildung<br>Nettoergebnis                    | 2'290'000.00        | 2'290'000.00                  | 2'190'000.00        | 2'190'000.00                  | 3'294'331.87              | 51'310.00<br>3'243'021.87       |
| 9                         | Finanzen und Steuern<br>Nettoergebnis       |                     |                               |                     |                               | 51'310.00<br>3'243'021.87 | 3'294'331.87                    |

## Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU IR Funkt VV detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                                 | Budget 2014         |                     | Budget 2013         |                     | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|              | <b>IR nach Funktionen</b>                   | <b>2'290'000.00</b> |                     | <b>2'190'000.00</b> |                     | <b>3'345'641.87</b> | <b>3'345'641.87</b> |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                        |                     | <b>2'290'000.00</b> |                     | <b>2'190'000.00</b> |                     |                     |
| <b>2</b>     | <b>Bildung</b>                              | <b>2'290'000.00</b> |                     | <b>2'190'000.00</b> |                     | <b>3'294'331.87</b> | <b>51'310.00</b>    |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                        |                     | <b>2'290'000.00</b> |                     | <b>2'190'000.00</b> |                     | <b>3'243'021.87</b> |
| <b>21</b>    | <b>Obligatorische Schule</b>                | <b>2'290'000.00</b> |                     | <b>2'190'000.00</b> |                     | <b>3'294'331.87</b> | <b>51'310.00</b>    |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                        |                     | <b>2'290'000.00</b> |                     | <b>2'190'000.00</b> |                     | <b>3'243'021.87</b> |
| <b>2120</b>  | <b>Primarstufe</b>                          | <b>90'000.00</b>    |                     | <b>90'000.00</b>    |                     |                     |                     |
| <b>26000</b> | <b>Informatik</b>                           | <b>90'000.00</b>    |                     | <b>90'000.00</b>    |                     |                     |                     |
| 5060.51      | IT 2013: Schönbüel/Chapf/Rooswis            |                     |                     | 90'000.00           |                     |                     |                     |
| 5060.52      | IT 2014: Männetsriet Teil 1/Wolfrichti      | 90'000.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>2170</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                  | <b>2'200'000.00</b> |                     | <b>2'100'000.00</b> |                     | <b>3'207'669.87</b> | <b>51'310.00</b>    |
| <b>30900</b> | <b>Investitionen Schulliegenschaften</b>    | <b>2'200'000.00</b> |                     | <b>2'100'000.00</b> |                     | <b>3'207'669.87</b> | <b>51'310.00</b>    |
| 5030.52      | Chapf: Kanalisationsersatz                  |                     |                     |                     |                     | 35'042.45           |                     |
| 5030.54      | Berg 1: San. Spielwiese/Beachvolleyballfeld |                     |                     | 200'000.00          |                     |                     |                     |
| 5030.55      | Berg 1: Pausenplatz/Aussensport             |                     |                     | 100'000.00          |                     |                     |                     |
| 5040.51      | Neugestaltung 3. Sek (Anpassung Bauten)     |                     |                     |                     |                     | 140'264.00          |                     |
| 5040.52      | Innensanierung Berg II                      |                     |                     |                     |                     | 624'390.28          |                     |
| 5040.54      | Kompetenzzentrum Werken                     |                     |                     |                     |                     | 423'396.92          |                     |
| 5040.55      | Erbebensicherheit                           |                     |                     |                     |                     | 96'579.51           |                     |
| 5040.56      | Baul. San. Räume Naturwissenschaften        |                     |                     |                     |                     | 179'753.30          |                     |
| 5040.59      | Schönbüel: Erweiterung/WL Wohnhaus          |                     |                     |                     |                     | 12'234.20           |                     |
| 5040.65      | Chapf: Heizungsanlage                       |                     |                     |                     |                     | 123'690.05          |                     |
| 5040.66      | Kiga Grünenhof: Anbau Garderobe             |                     |                     |                     |                     | 47'808.55           |                     |
| 5040.67      | Kiga Unterhofen: Anbau Büro                 |                     |                     |                     |                     | 1'109.35            |                     |
| 5040.68      | Strick: Sanierung/Raumerweiterung           |                     |                     |                     |                     | 127'137.50          |                     |
| 5040.69      | Chapf:Raumerweiterung                       |                     |                     | 1'550'000.00        |                     | 741'991.20          |                     |
| 5040.70      | Männetsriet: San./Erw. Hauswartshaus        | 600'000.00          |                     |                     |                     | 3'720.60            |                     |
| 5040.73      | Sanierung Schwimmbaddach Sh Chapf           |                     |                     |                     |                     | 10'958.65           |                     |
| 5040.74      | Wolfrichti Sanierung Trakt 2                |                     |                     |                     |                     | 190'782.76          |                     |
| 5040.75      | Kiga Silberberg: Raumerweiterung Teil 2     |                     |                     |                     |                     | 97'195.10           |                     |

## Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2013

Schulen 1.1.2014 - 31.12.2014

BU IR Funkt VV detailliert

| Nummer       | Bezeichnung                                | Budget 2014 |        | Budget 2013 |        | Rechnung 2012       |                     |
|--------------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand             | Ertrag              |
| 5040.76      | Kiga Silberberg: San. Haustechnik Teil 2   |             |        |             |        | 167'753.05          |                     |
| 5040.78      | Schulverwaltung (alte Post)                |             |        |             |        | 183'862.40          |                     |
| 5040.79      | Männetsriet: Planung San./Erweiterung      | 850'000.00  |        | 150'000.00  |        |                     |                     |
| 5040.80      | Berg 1: Planung San./Verlegung Schulküchen | 350'000.00  |        | 100'000.00  |        |                     |                     |
| 5040.81      | Wolfrichti: San. Turntrakt innen           | 400'000.00  |        |             |        |                     |                     |
| 6310.00      | Invest.Beitr.Kanton Allg. Haushalt         |             |        |             |        |                     | 28'268.00           |
| 6310.51      | Staatsbeitrag San. Garderoben Sh Chapf     |             |        |             |        |                     | 23'042.00           |
| <b>2192</b>  | <b>Volksschule sonstiges</b>               |             |        |             |        | <b>86'662.00</b>    |                     |
| <b>61000</b> | <b>Volksschule allgemeines</b>             |             |        |             |        | <b>86'662.00</b>    |                     |
| 5060.80      | Anschaffung Schulbus                       |             |        |             |        | 86'662.00           |                     |
| <b>9</b>     | <b>Finanzen und Steuern</b>                |             |        |             |        | <b>51'310.00</b>    | <b>3'294'331.87</b> |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                       |             |        |             |        | <b>3'243'021.87</b> |                     |
| <b>99</b>    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>            |             |        |             |        | <b>51'310.00</b>    | <b>3'294'331.87</b> |
|              | <b>Nettoergebnis</b>                       |             |        |             |        | <b>3'243'021.87</b> |                     |
| <b>9999</b>  | <b>Abschluss</b>                           |             |        |             |        | <b>51'310.00</b>    | <b>3'294'331.87</b> |
|              | <b>Abschluss</b>                           |             |        |             |        | <b>51'310.00</b>    | <b>3'294'331.87</b> |
| 5900.00      | Passivierte Einnahmen                      |             |        |             |        | 51'310.00           |                     |
| 6900.00      | Aktiviert Ausgaben                         |             |        |             |        |                     | 3'294'331.87        |

## Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen und Wertberichtigungen pro Aufgabenbereich gemäss Anlagenbuchhaltung

| Funktion     | Aufgabenbereich       | Sachkonto | Budget 2014         | Budget 2013         | Rechnung 2012       |
|--------------|-----------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2120         | Primarschule          | 3300.60   | 33'800.00           | 11'300.00           | 3'815.55            |
| 2170         | Schulliegenschaften   | 3300.30   | 55'700.00           | 58'000.00           | 65'141.02           |
| 2170         | Schulliegenschaften   | 3300.40   | 1'765'000.00        | 1'715'000.00        | 1'572'611.39        |
| 2170         | Schulliegenschaften   | 4660.00   | -2'000.00           | -2'000.00           | 0.00                |
| 2170         | Schulliegenschaften   | 4660.10   | -283'000.00         | -285'000.00         | -287'284.60         |
| 2170         | Schulliegenschaften   | 4660.70   | -200.00             | 0.00                | -139.42             |
| 2192         | Volksschule sonstiges | 3300.60   | 11'900.00           | 0.00                | 10'832.75           |
| 2192         | Volksschule sonstiges | 3300.90   | 0.00                | 12'000.00           | 0.00                |
| <b>Total</b> |                       |           | <b>1'581'200.00</b> | <b>1'509'300.00</b> | <b>1'364'976.69</b> |

Zusammenfassung

|  |      |                     |                     |                     |
|--|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen               | 33xx | 1'866'400.00        | 1'796'300.00        | 1'652'400.71        |
| 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                |
| Auflösung passivierte Investitionsbeiträge       | 46x  | -285'200.00         | -287'000.00         | -287'424.02         |
| <b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen</b> |      | <b>1'581'200.00</b> | <b>1'509'300.00</b> | <b>1'364'976.69</b> |

## Anhang

## Finanzkennzahlen

| Kennzahl*   | 2013  | 2014         | Richtwerte  |
|---|-------|--------------|---|
| Anzahl Einwohner  | 9'700 | <b>9'800</b> |   |
| Steuerfuss  | 74%   | <b>74%</b>   |   |
| Steuerkraft pro Einwohner   | 2'442 | <b>2'433</b> |   |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>  | 139%  | <b>45%</b>   | über 100 % sehr gut<br>80 - 100 % gut<br>50 - 80 % schwach<br>0 - 50 % ungenügend<br>< 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>   | 0%    | <b>0%</b>    | 0 - 4 % gut<br>4 - 9 % genügend<br>> 9 % schlecht   |
| Anteil des "verfügbaren Einkommens", welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.                                  |       |              |   |
| <b>Investitionsanteil</b>   | 9%    | <b>9%</b>    | Investitionstätigkeit:<br>< 10 % schwache<br>10 - 20 % mittlere<br>20 - 30 % starke<br>> 30 % sehr starke |
| Aktivität im Bereich der Investitionen  |       |              |   |
| <b>Kapitaldienstanteil</b>  | 5%    | <b>6%</b>    | < 5 % geringe Belastung<br>5 - 15 % tragbare Belastung<br>> 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>  | 11%   | <b>4%</b>    | > 20 % gut<br>10 - 20 % mittel<br>< 10 % schlecht   |
| Anteil des Ertrags, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.   |       |              |   |

\* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18