

Schulgemeinde Gossau ZH

Budget 2015



SCHULE**G**OSSAU

Ablieferung an Schulbehörde	10. September 2014
Abnahmebeschluss Schulbehörde	15. September 2014
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. September 2014
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29. September 2014
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	24. November 2014

Druckdatum	14. Oktober 2014
------------	------------------

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulbehörde	1 - 10
2 Anträge und Beschlüsse	11 - 13
Übersicht	
3 Übersicht Budget	14 - 18
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	19 - 44
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	45 - 51
6 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53
8 Finanzkennzahlen	54

Kontakt

Schulverwaltung Gossau
Laufenbachstrasse 7
8625 Gossau

Finanzvorstand: Hans Mäder
stv. Leiterin Finanzabteilung: Melinda Scheurmann

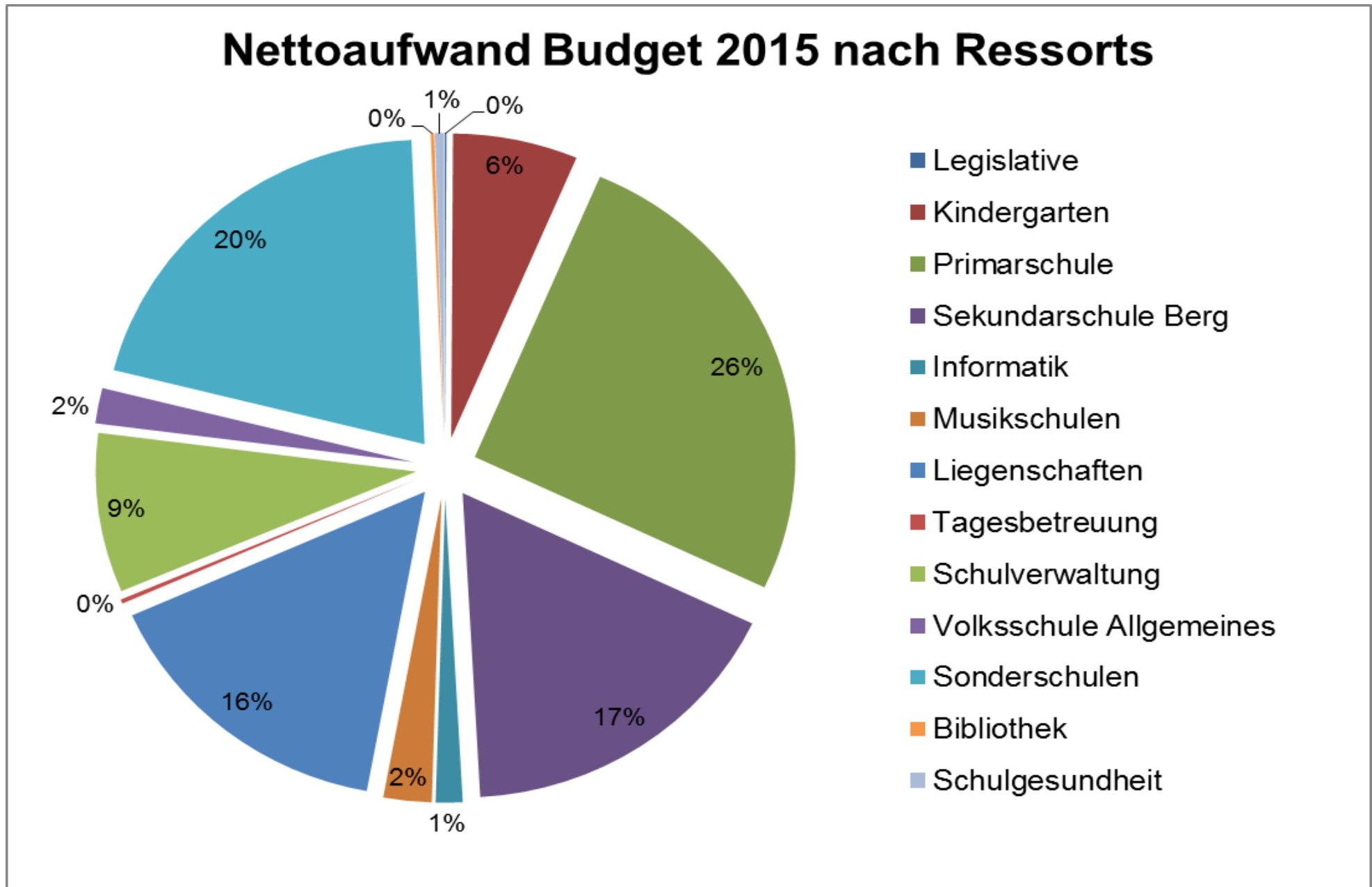
Telefon: 044 / 936 55 54
E-Mail: finanzabteilung@gossau-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

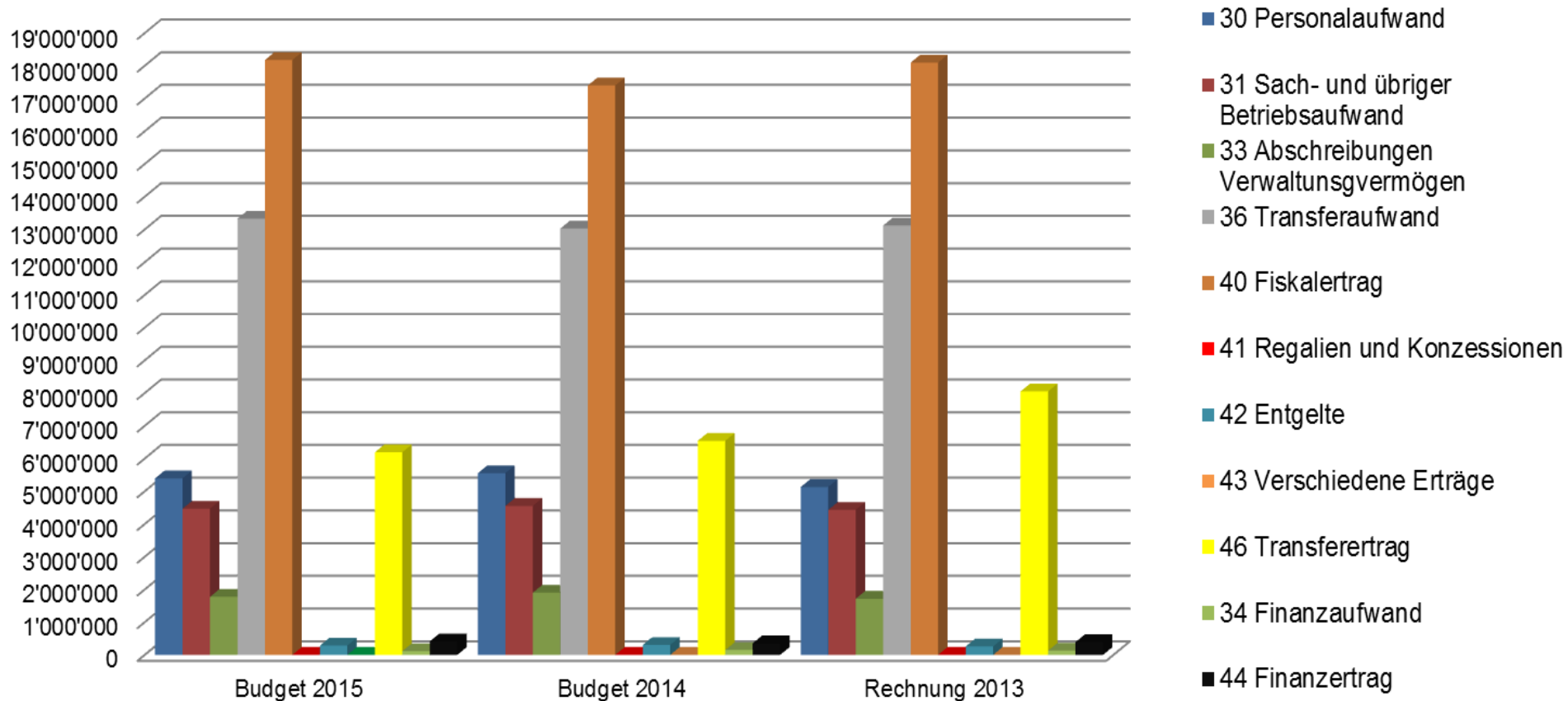
a) Überblick über das Budget 2015

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Differenz Budget
Betrieblicher Aufwand *	24'961'100	25'035'600	24'399'064.02	-74'500
Betrieblicher Ertrag	24'670'100	24'245'400	26'413'964.81	424'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-291'000	-790'200	2'014'900.79	499'200
Finanzaufwand	115'000	147'100	129'437.95	-32'100
Finanzertrag	413'500	354'000	392'587.20	59'500
Ergebnis aus Finanzierung	298'500	206'900	263'149.25	91'600
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	7'500	-583'300	2'278'050.04	590'800
Investitionsausgaben VV	2'700'000	2'290'000	3'184'203.51	410'000
Investitionseinnahmen VV	0	0	81'727.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'700'000	2'290'000	3'102'476.51	410'000
Investitionsausgaben FV	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen FV	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsfehlbetrag	1'230'300	1'257'900	-595'902	-27'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	54%	45%	119%	

* ohne interne Verrechnung



Aufwand und Ertrag nach Arten



Erläuterungen der Schulbehörde zum Budget 2015

a) Erfolgsrechnung

Das Budget der Schule Gossau sieht einen Einnahmenüberschuss von Fr. 7'500.- vor. Bei den Gemeindesteuern ist ein Mehrertrag von Fr. 776'000.- zu erwarten. Hingegen fällt der Finanzausgleich um Fr. 372'700.- tiefer aus.

Auf der Aufwandseite konnten die Kosten bei den Sachausgaben aufgrund konzeptioneller Änderungen im Bereich der Tagesbetreuung gesenkt werden. Durch die erhöhte Anzahl von Schülerinnen und Schülern müssen mehr Vollzeitstellen / Stellen geschaffen werden. Dieser Mehraufwand kann teilweise durch die Verjüngung des Lehrkörpers infolge natürlicher Mutationen kompensiert werden. Hingegen muss im Grüt ein zusätzlicher Kindergarten und bei der Primarschule eine zusätzliche Klasse geführt werden. Die Musikschule Zürcher Oberland passt das Rechnungsjahr dem Kalenderjahr an. Daraus fallen für das Jahr 2015 einmalig 14 Zahlmonate anstelle derer 12 an.

b) Investitionsrechnung

Das Budget sieht Nettoinvestitionen von Fr. 2'700'000.- vor.

Zahlungstranchen für bestehende und bewilligte Projekte:

- Sanierung und Erweiterung des Schulhauses Männetsriet; Fr. 1'660'000.-
- Innensanierung der Turnhalle Wolfrichti; Fr. 230'000.-
- Ersatz und Verlegung der Schulküchen im Schulhaus Berg; Fr. 370'000.-

Neue Projekte:

- Planungskredit für die Innensanierung der Schulanlage Wolfrichti mit Schwergewicht Trakte 3 und 1; Fr. 80'000.-
- Planungskredit für einen neuen Kindergarten „EICH“ (zusätzlicher Bedarf ab Schuljahr 2017/18 infolge Überbauungen EICH); Fr. 200'000.-
- Dritte und letzte Tranche Ablösung Informatik der ehemaligen Primarschulgemeinde; Fr. 80'000.-
- Ersatz des zwölfjährigen Schulbusses; Fr. 90'000.-

c) Steuerfuss und Interne Verzinsung

Das Budget 2015 weist einen unveränderten Steuerfuss von 74% und einen Ertragsüberschuss von Fr. 7'500.- auf. Der Zinssatz für die internen Verzinsungen (Bestände Verwaltungs-/Finanzvermögen und Legate) bleibt unverändert bei 0.625%.

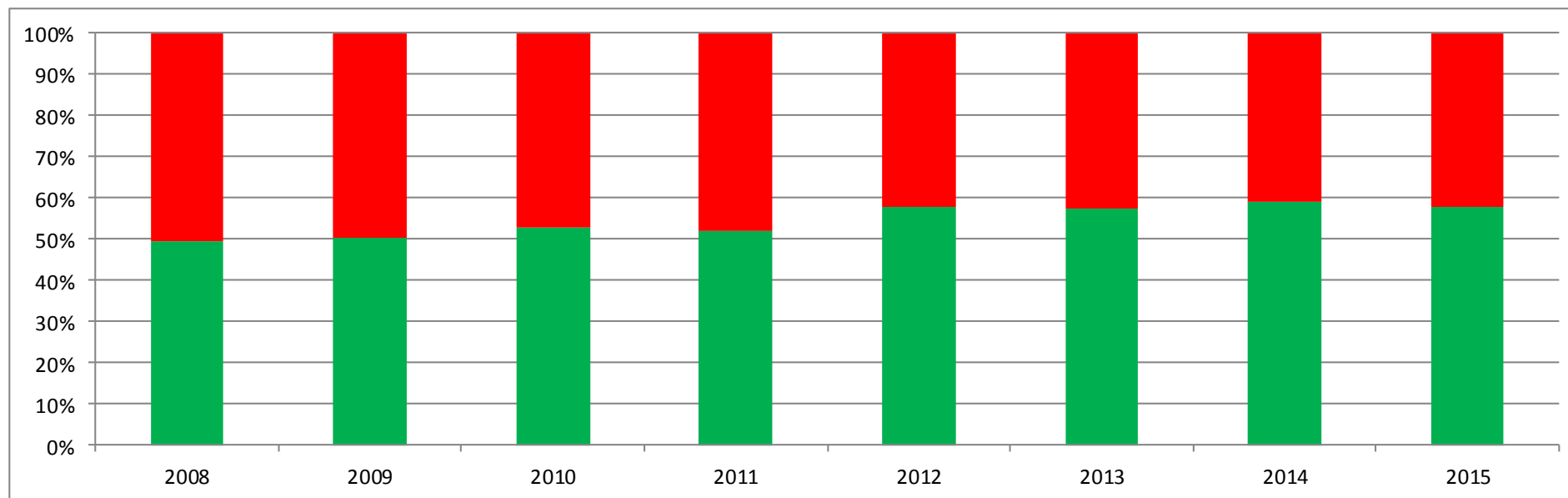
d) Ausblick / Finanzplanung

Zusammenfassung Finanzplan 2015 - 2020										
Jahr	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
Erfolgsrechnung										
Ertrag	26'838'639	24'631'500	25'115'800	25'327'535	25'624'273	25'921'015	26'217'761	26'541'510		
Aufwand	24'560'589	25'214'800	25'108'300	25'307'706	25'555'449	25'694'562	25'919'360	26'110'461		
Ergebnis	2'278'050	-583'300	7'500	19'829	68'824	226'453	298'401	404'049		
Investitionsrechnung										
Nettoinvestitionen:										
Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt	3'265'930	2'401'000	2'700'000	1'975'000	1'820'000	1'600'000	2'740'000	2'110'000		
Verwaltungsvermögen Gebührenhaushalt	0	0	0	0	0	0	0	0		
Total Investitionen Verwaltungsvermögen	3'265'930	2'401'000	2'700'000	1'975'000	1'820'000	1'600'000	2'740'000	2'110'000		
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0		
Geldflussrechnung										
Betriebliche Tätigkeit	0	1'869'971	1'798'900	1'820'329	1'942'424	2'062'953	2'181'901	2'299'249		
Investitionstätigkeit		-2'401'000	-2'700'000	-1'975'000	-1'820'000	-1'600'000	-2'740'000	-2'110'000		
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag		-1'204'029	-901'100	-154'671	122'424	902'953	-558'099	189'249		
Bilanz										
Finanzvermögen	7'989'307	6'765'278	5'884'178	5'729'507	5'851'931	6'754'884	6'196'785	6'386'034		
Verwaltungsvermögen	32'505'571	33'126'300	34'034'900	34'209'400	34'165'800	33'479'300	34'335'800	34'550'600		
Vorschüsse Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0		
Aktiven	40'494'878	39'911'578	39'919'078	39'938'907	40'007'731	40'234'184	40'532'585	40'936'634		
Fremdkapital	5'121'794	5'121'794	5'121'794	5'121'794	5'121'794	5'121'794	5'121'794	5'121'794		
Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
Spezialfinanzierungen/Fonds	165'035	165'035	165'035	165'035	165'035	165'035	165'035	165'035		
Eigenkapital	35'208'049	34'624'749	34'632'249	34'652'078	34'720'902	34'947'355	35'245'756	35'649'805		
Passiven	40'494'878	39'911'578	39'919'078	39'938'907	40'007'731	40'234'184	40'532'585	40'936'634		
Kennzahlen										
Einwohner	9'730	9'800	9'900	10'000	10'100	10'200	10'300	10'400		
Steuereffuss	74%	74%	74%	74%	74%	74%	74%	74%		
Selbstfinanzierungsgrad	113.2%	43.0%	54.4%	76.4%	89.6%	151.0%	68.3%	94.2%		
Selbstfinanzierungsanteil	13.8%	4.2%	5.9%	6.0%	6.4%	6.8%	7.1%	7.5%		
Zinsbelastungsanteil	-0.7%	-0.4%	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.7%		
Kapitaldienstanteil	4.7%	6.2%	5.2%	5.2%	5.5%	5.3%	5.4%	5.4%		
Bruttoverschuldungsanteil	4.3%	4.7%	4.6%	4.6%	4.5%	4.5%	4.4%	4.4%		
Investitionsanteil	12.5%	12.5%	13.7%	10.3%	9.5%	6.2%	13.5%	10.6%		

e) Statistiken

	Jahresrechnung						Budget	
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
■ Aufwand je Einw.	1'939	2'039	2'096	2'128	2'539	2'524	2'573	2'536
■ Steuerertrag je Einw.	1'979	2'024	1'868	1'958	1'845	1'860	1'775	1'836

Steuerfuss	84%	78%	78%	78%	74%	74%	74%	74%
------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

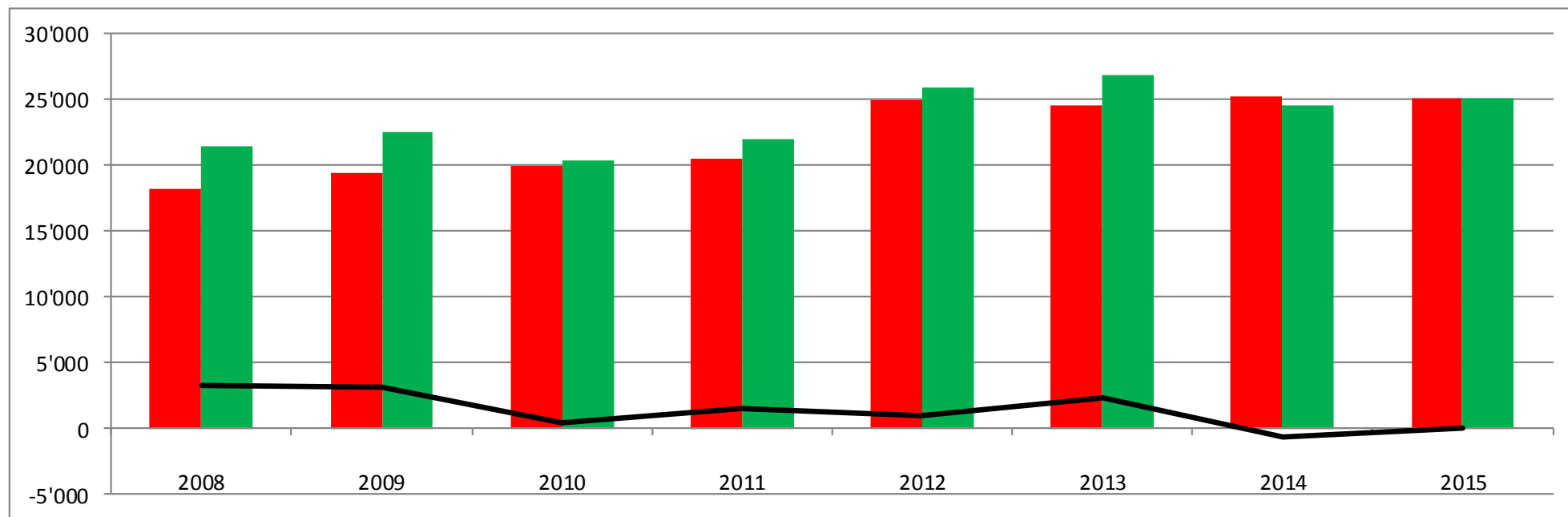


Aufwandsteigerung ab 2012 vor allem durch neuen Finanzausgleich (höherer Anteil an kantonalen Lehrerlöhnen)

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

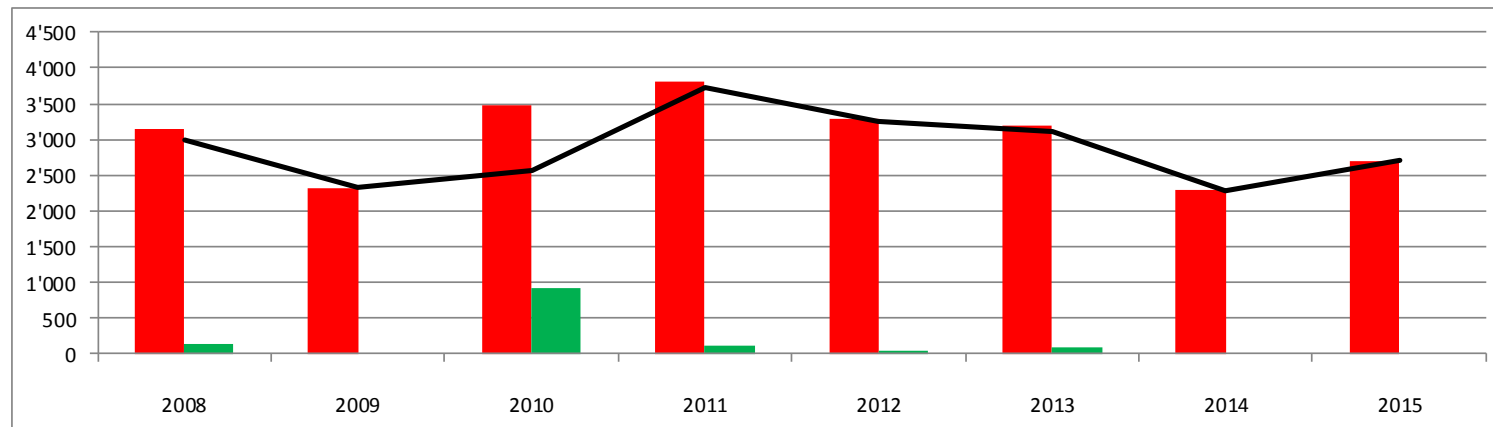
Erfolgsrechnung

in Fr. 1'000	Jahresrechnung						Budget	
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
■ Aufwand	18'203	19'400	19'990	20'544	24'993	24'561	25'215	25'108
■ Ertrag	21'471	22'588	20'405	22'056	25'965	26'839	24'632	25'116
— Gewinn/Verlust	3'268	3'188	415	1'512	972	2'278	-583	8



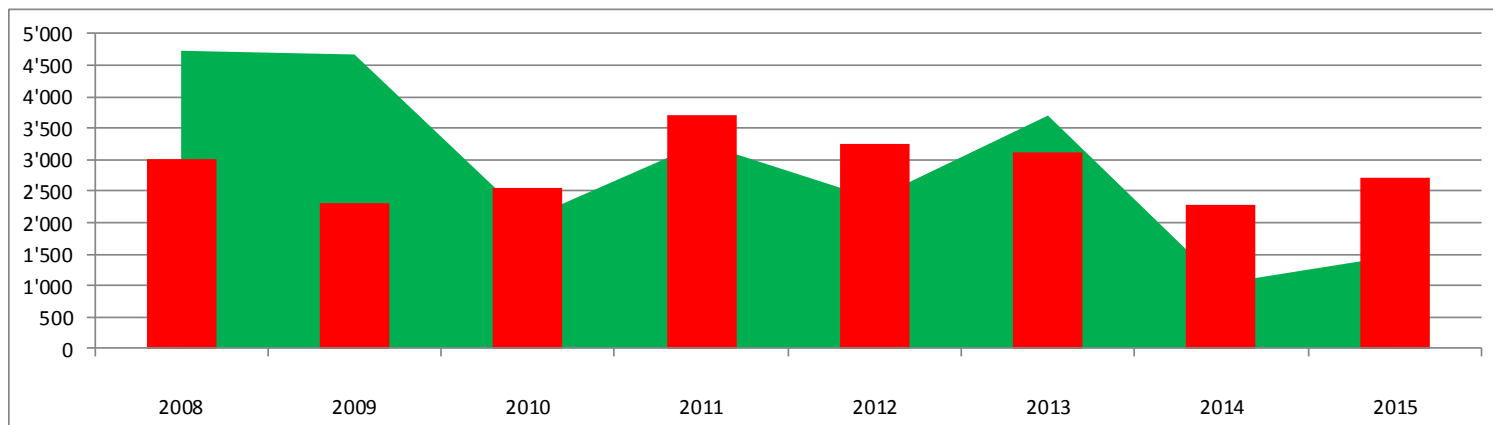
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

in Fr. 1'000	Jahresrechnung						Budget	
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
■ Ausgaben	3'144	2'319	3'487	3'820	3'294	3'184	2'290	2'700
■ Einnahmen	144	0	925	104	51	82	0	0
■ Nettoinvestitionen	3'000	2'319	2'562	3'716	3'243	3'102	2'290	2'700



Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

in Fr. 1'000	Jahresrechnung						Budget	
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
■ Selbstfinanzierung	4'727	4'668	2'056	3'262	2'376	3'698	1'032	1'470
■ Nettoinvestitionen	3'000	2'319	2'562	3'716	3'243	3'102	2'290	2'700



Begriffserklärungen

Cash-Flow HRM

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

Cash-Drain HRM

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

Einfache Staatssteuer (=100%)

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

Finanzvermögen

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

Verwaltungsvermögen

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

Eigenkapital

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

Nettoinvestitionen

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

Nettoveränderung

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

Antrag der Schulbehörde

- 1 Die Schulbehörde hat das Budget 2015 der Schulgemeinde Gossau geprüft und für richtig befunden.
- 2 Das Budget 2015 der Schulgemeinde Gossau wird wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'108'300
	Gesamtertrag	Fr.	25'115'800
	Ertragsüberschuss	Fr.	7'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'700'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'700'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)			22'200'000
Steuerfuss			74%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 3 Die Schulbehörde beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2015 der Schulgemeinde Gossau zuzustimmen und den Steuerfuss auf 74% (Vorjahr 74%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8625 Gossau, 15. September 2014
Schulbehörde Gossau

Katharina Schlegel
Präsidentin

Nicole Wohlwend
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2015 der Schulgemeinde Gossau in der Schulbehörde beschlossenen Fassung vom 15. September 2014 geprüft. Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'108'300
	Gesamtertrag	Fr.	25'115'800
	Ertragsüberschuss	Fr.	7'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'700'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'700'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)			22'200'000
Steuerfuss			74%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2015 der Schulgemeinde Gossau finanzrechtlich zulässig, finanziell angemessen und rechnerisch richtig ist. Die Regelung zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2015 der Schulgemeinde Gossau entsprechend dem Antrag der Schulbehörde festzulegen und den Steuerfuss auf 74% (Vorjahr 74%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8625 Gossau, 29. September 2014
Rechnungsprüfungskommission Gossau

Roger Biber
Präsident

Eva Frefel
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2015 der Schulgemeinde Gossau am 24. November 2014 entsprechend dem Antrag der Schulbehörde genehmigt.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'108'300
	Gesamtertrag	Fr.	25'115'800
	Ertragsüberschuss	Fr.	7'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'700'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'700'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)			22'200'000
Steuerfuss			74%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Gossau für das Jahr 2015 wird auf 74% (Vorjahr 74%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.

8625 Gossau, 24. November 2014
Schulbehörde Gossau

Katharina Schlegel
Präsidentin

Nicole Wohlwend
Leiterin Schulverwaltung

Übersicht

Übersicht Budget 2015

Steuerbedarf und Steuerfuss			Budget 2015	Budget 2014
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			25'108'300	25'214'800
Ertrag ohne ordentliche Steuern Budgetjahr			-8'687'800	-8'499'500
Zu deckender Aufwandüberschuss			16'420'500	16'715'300
Steuerertrag und Steuerfuss				
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2015	2014		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	18'537'000	18'343'000		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	2'664'100	2'403'200		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	888'000	976'600		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	110'900	77'200		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	22'200'000	21'800'000		
Steuerfuss	74%	74%		
Steuerertrag			16'428'000	16'132'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		7'500	-583'300

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

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

Übersicht Budget

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Übersicht

Ergebnisse	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand *	24'961'100.00	25'035'600.00	24'399'064.02
Betrieblicher Ertrag	24'670'100.00	24'245'400.00	26'413'964.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-291'000.00	-790'200.00	2'014'900.79
Finanzaufwand	115'000.00	147'100.00	129'437.95
Finanzertrag	413'500.00	354'000.00	392'587.20
Ergebnis aus Finanzierung	298'500.00	206'900.00	263'149.25
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	7'500.00	-583'300.00	2'278'050.04
INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN			
Investitionsausgaben VV	2'700'000.00	2'290'000.00	3'184'203.51
Investitionseinnahmen VV	0.00	0.00	81'727.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'700'000.00	-2'290'000.00	-3'102'476.51
INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN			
Investitionsausgaben FV	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen FV	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00

Übersicht Budget

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Übersicht

Ergebnisse		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013
FINANZIERUNG				
	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) ER	7'500.00	-583'300.00	2'278'050.04
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'773'000.00	1'901'500.00	1'716'227.85
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	-289'900.00	-285'200.00	-289'900.61
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	1'100.00	653.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-20'900.00	-2'000.00	-6'652.25
389	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	1'469'700.00	1'032'100.00	3'698'378.83
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'700'000.00	-2'290'000.00	-3'102'476.51
	Finanzierungsfehlbetrag	-1'230'300.00	-1'257'900.00	595'902.32
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	54.43	45.07	119.21

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

über 100 % sehr gut (Hochkonjunktur)

80 - 100 % gut (Normalfall)

50 - 80 % genügend (Abschwung)

0 - 50 % ungenügend

< 0 % sehr schlecht

* ohne interne Verrechnungen

Übersicht Budget 2015

Haushaltsgleichgewicht		2015	2014	
Regelung zum Haushaltsgleichgewicht gilt für die Pilotgemeinden				
Stand und Veränderung Eigenkapital				
Eigenkapital per 1.1. (nach Restatement)	2980.00	Allgemeine Reserven	0.00	0.00
	2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	34'624'749.00	35'208'049.00
	Total zweckfreies Eigenkapital		34'624'749.00	35'208'049.00
Veränderung	+	Einlage in Reserven	0.00	0.00
	+ / -	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	7'500.00	-583'300.00
Mutmassliches Eigenkapital per 31.12.			34'632'249.00	34'624'749.00
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss				
Regelung	Maximal zulässiger Aufwandüberschuss von 10 % des zweckfreien Eigenkapitals per 1.1.		3'462'474.90	3'520'804.90
Aufwandüberschuss gemäss Budget			7'500.00	-583'300.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013
30	Personalaufwand	5'392'900.00	5'553'100.00	5'131'220.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'465'300.00	4'552'600.00	4'429'776.47
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'773'000.00	1'901'500.00	1'716'227.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	1'100.00	653.80
36	Transferaufwand	13'329'900.00	13'027'300.00	13'121'185.75
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	24'961'100.00	25'035'600.00	24'399'064.02
40	Fiskalertrag	18'177'000.00	17'399'000.00	18'098'420.65
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	282'400.00	304'600.00	258'426.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	451.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	20'900.00	2'000.00	6'652.25
46	Transferertrag	6'189'800.00	6'539'800.00	8'050'014.61
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	24'670'100.00	24'245'400.00	26'413'964.81
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-291'000.00	-790'200.00	2'014'900.79
34	Finanzaufwand	115'000.00	147'100.00	129'437.95
44	Finanzertrag	413'500.00	354'000.00	392'587.20
	Ergebnis aus Finanzierung	298'500.00	206'900.00	263'149.25
	Operatives Ergebnis	7'500.00	-583'300.00	2'278'050.04
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	7'500.00	-583'300.00	2'278'050.04
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	32'200.00	32'100.00	32'087.40
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	32'200.00	32'100.00	32'087.40

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ER nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag Nettoergebnis	25'108'300.00 7'500.00	25'115'800.00	25'214'800.00	24'631'500.00 583'300.00	24'560'589.37 2'278'050.04	26'838'639.41
10	Legislative Nettoergebnis	18'000.00	18'000.00	20'000.00	20'000.00	16'044.70	16'044.70
20	Kindergarten Nettoergebnis	1'377'300.00	2'000.00 1'375'300.00	1'271'300.00	2'000.00 1'269'300.00	1'232'385.67	1'232'385.67
23	Primarschule Nettoergebnis	5'667'100.00	71'500.00 5'595'600.00	5'655'300.00	64'700.00 5'590'600.00	5'607'188.86	61'317.70 5'545'871.16
25	Sekundarschule Berg Nettoergebnis	3'840'600.00	115'500.00 3'725'100.00	3'863'700.00	92'900.00 3'770'800.00	3'710'337.60	85'946.60 3'624'391.00
26	Informatik Nettoergebnis	295'700.00	1'000.00 294'700.00	325'000.00	1'000.00 324'000.00	244'896.57	1'680.00 243'216.57
28	Musikschulen Nettoergebnis	530'500.00	530'500.00	440'000.00	440'000.00	409'960.55	409'960.55
30	Liegenschaften Nettoergebnis	3'596'700.00	230'500.00 3'366'200.00	3'681'800.00	231'000.00 3'450'800.00	3'697'956.92	215'287.05 3'482'669.87
40	Tagesbetreuung Nettoergebnis	197'200.00	146'900.00 50'300.00	294'500.00	150'000.00 144'500.00	268'314.55	126'014.80 142'299.75
52	Schulverwaltung Nettoergebnis	1'845'400.00	1'845'400.00	1'741'900.00	11'000.00 1'730'900.00	1'691'161.50	749.00 1'690'412.50
61	Volksschule Allgemeines Nettoergebnis	409'900.00	409'900.00	410'200.00	410'200.00	346'121.40	1'711.20 344'410.20
70	Sonderschulen Nettoergebnis	4'556'500.00	100'000.00 4'456'500.00	4'598'100.00	119'500.00 4'478'600.00	4'710'066.30	307'349.00 4'402'717.30

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
80	Bibliothek Nettoergebnis	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
82	Schulgesundheit Nettoergebnis	102'200.00	102'200.00	102'200.00	102'200.00	87'913.95	87'913.95
90	Gemeindesteuern Nettoergebnis	691'000.00 17'486'000.00	18'177'000.00	689'000.00 16'710'000.00	17'399'000.00	612'765.10 17'485'655.55	18'098'420.65
92	Finanzausgleich Nettoergebnis	5'747'400.00	5'747'400.00	6'120'100.00	6'120'100.00	7'432'163.00	7'432'163.00
94	Kapitaldienst Nettoergebnis	147'200.00 66'900.00	214'100.00	179'200.00	154'000.00 25'200.00	161'526.65 48'851.95	210'378.60
95	Fonds und Legate	20'000.00	20'000.00	1'100.00	1'100.00	7'721.20	7'721.20
99	Abschreibungen Nettoergebnis	1'773'000.00	289'900.00 1'483'100.00	1'901'500.00	285'200.00 1'616'300.00	1'716'227.85	289'900.61 1'426'327.24

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ER nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag	25'108'300	25'115'800	25'214'800	24'631'500	24'560'589.37	26'838'639.41
	Nettoergebnis	7'500			583'300	2'278'050.04	
10	Legislative	18'000		20'000		16'044.70	
	Nettoergebnis		18'000		20'000		16'044.70
100	Legislative	18'000		20'000		16'044.70	
	Nettoergebnis		18'000		20'000		16'044.70
10000	Legislative	18'000		20'000		16'044.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		10'000		5'624.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		10'000		10'420.00	
20	Kindergarten	1'377'300	2'000	1'271'300	2'000	1'232'385.67	
	Nettoergebnis		1'375'300		1'269'300		1'232'385.67
200	Kindergarten	1'377'300	2'000	1'271'300	2'000	1'232'385.67	
	Nettoergebnis		1'375'300		1'269'300		1'232'385.67
20000	Kindergarten	1'326'100	2'000	1'215'500	2'000	1'186'224.30	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	203'200		131'000		139'682.40	
3020.01	Löhne Vikariate	13'000		20'000		6'591.90	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	13'400		9'400		9'217.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'100		10'600		12'373.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	1'300		900		672.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		1'800		1'758.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'100		800		842.05	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'046'400		1'011'000		993'869.62	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	30'000		30'000		21'217.23	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH		2'000		2'000		
20010	Gossau	21'300		23'700		19'500.50	
3104.00	Lehrmittel	12'500		13'600		13'940.40	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	3'300		3'600		2'437.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200		2'100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'300		4'400		3'122.95	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20020	4 Wachten	29'900		32'100		26'660.87	
3104.00	Lehrmittel	16'400		16'000		12'487.27	
3105.00	Lebensmittel	2'300				1'269.45	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	4'200		8'000		6'709.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000		30.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500		884.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'500		4'600		5'280.10	
23	Primarschule	5'667'100	71'500	5'655'300	64'700	5'607'188.86	61'317.70
	Nettoergebnis		5'595'600		5'590'600		5'545'871.16
230	Primarschule	5'667'100	71'500	5'655'300	64'700	5'607'188.86	61'317.70
	Nettoergebnis		5'595'600		5'590'600		5'545'871.16
23000	Primarschule	4'801'700	45'000	4'803'300	40'000	4'869'910.45	44'792.00
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	436'300		483'000		419'358.60	
3020.01	Löhne Vikariate	60'000		60'000		63'651.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-2'414.15	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	30'300		33'100		29'079.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'100		55'900		36'115.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	3'500		3'800		5'063.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500		7'100		5'597.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'500		2'700		2'929.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					858.10	
3104.00	Lehrmittel	2'500		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	242'200		202'200		190'293.60	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	3'816'800		3'803'000		3'974'813.50	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	150'000		150'000		144'564.10	
4611.00	Entsch.von Kanton u.Konkordaten		5'000				4'792.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		40'000		40'000		40'000.00
23010	Gossau	432'700	12'500	399'400	11'900	364'772.58	12'220.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	52'400		49'000		39'424.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		5'500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122'800		96'700		94'229.81	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'900		5'800		5'107.85	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	44'400		44'500		47'043.69	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'000		10'500		26'803.95	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	9'600		11'800		7'172.53	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'200		12'000		13'422.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'500		9'500		5'737.35	
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	22'600		21'900		22'439.15	
3171.02	Klassenlager	58'300		55'200		27'050.20	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	77'000		77'000		76'341.20	
4260.01	Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage						5'700.00
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		12'500		11'900		6'520.00
23020	4 Wachten	432'700	14'000	452'600	12'800	372'505.83	4'305.70
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'400		45'000		40'278.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	92'600		120'000		100'119.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'300		6'900		4'239.65	
3104.00	Lehrmittel	40'500		44'500		63'416.63	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	16'300		19'000		4'005.55	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	12'400		3'200		20'058.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'900		47'000		21'262.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'900		11'000		1'940.65	
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	20'000		21'000		18'444.55	
3171.02	Klassenlager	59'400		53'000		22'398.35	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	77'000		77'000		76'341.20	
4260.01	Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage		1'200		1'200		2'367.70
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		12'800		11'600		1'938.00
25	Sekundarschule Berg	3'840'600	115'500	3'863'700	92'900	3'710'337.60	85'946.60
	Nettoergebnis		3'725'100		3'770'800		3'624'391.00
250	Sekundarschule	3'840'600	115'500	3'863'700	92'900	3'710'337.60	85'946.60
	Nettoergebnis		3'725'100		3'770'800		3'624'391.00
25000	Sekundarschule	3'228'600	78'500	3'243'100	54'800	3'108'318.03	43'490.00
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	445'100		476'400		470'968.95	
3020.01	Löhne Vikariate	20'000		20'000		35'848.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-11'091.80	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	29'300		31'300		30'387.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'100		62'100		56'275.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	4'000		4'300		4'749.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000		6'500		5'910.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'100		3'300		4'055.75	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	2'077'100		2'069'000		2'030'721.45	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	60'000		60'000		80'962.48	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände					7'437.50	
3634.01	Beiträge BWS/Kunst- + Sportschule	136'500		191'600		152'892.30	
3634.02	Beiträge Untergymnasium	389'400		318'600		239'200.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		21'000		29'800		18'490.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		57'500		25'000		25'000.00
25010	Gossau Berg	612'000	37'000	620'600	38'100	602'019.57	42'456.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'000		37'000		39'102.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		7'600		15'828.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	233'500		225'500		215'881.74	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		6'000		5'179.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		6'000		5'766.35	
3104.00	Lehrmittel	79'000		77'000		81'165.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					375.05	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	29'000		27'000		37'782.55	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	4'000		6'000		3'180.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'500		15'000		10'262.26	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	17'000		22'000		17'528.05	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	14'000		9'000		5'793.07	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					90.00	
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	15'300		15'500		14'671.55	
3171.02	Klassenlager	71'200		82'000		64'492.60	
3171.03	Skilager	17'000		17'000		16'611.40	
3171.04	Schulsporttage (OL, RoC)	10'000		18'000		20'826.80	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	50'000		50'000		47'481.90	
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'100		2'100		10'268.00
4260.01	Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage		8'000		8'000		8'522.40
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		15'900		17'000		22'261.20
4260.03	Elternbeiträge an Skilager		11'000		11'000		1'405.00

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
26	Informatik	295'700	1'000	325'000	1'000	244'896.57	1'680.00
	Nettoergebnis		294'700		324'000		243'216.57
260	Informatik	295'700	1'000	325'000	1'000	244'896.57	1'680.00
	Nettoergebnis		294'700		324'000		243'216.57
26000	Informatik	295'700	1'000	325'000	1'000	244'896.57	1'680.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	10'000		7'000		7'100.40	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	500		400		346.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700		500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	100				8.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		66.05	
3113.00	Ansch.Hardware	144'600		162'000		110'251.70	
3118.00	Ansch.von imm. Anlagen	11'000		11'000		10'110.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'400		20'000		19'149.75	
3153.00	Unterh.Informatik (Hardware)	45'000		62'000		62'609.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	63'300		62'000		35'252.90	
4260.00	Rückerstattung Dritter		1'000		1'000		1'680.00
28	Musikschulen	530'500		440'000		409'960.55	
	Nettoergebnis		530'500		440'000		409'960.55
280	Musikschulen	530'500		440'000		409'960.55	
	Nettoergebnis		530'500		440'000		409'960.55
28000	Musikschulen	530'500		440'000		409'960.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		5'000		3'582.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	515'500		420'000		400'463.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		15'000		5'915.00	
30	Liegenschaften	3'596'700	230'500	3'681'800	231'000	3'697'956.92	215'287.05
	Nettoergebnis		3'366'200		3'450'800		3'482'669.87
300	Liegenschaften	3'596'700	230'500	3'681'800	231'000	3'697'956.92	215'287.05
	Nettoergebnis		3'366'200		3'450'800		3'482'669.87
30000	Liegenschaften	3'596'700	230'500	3'681'800	231'000	3'697'956.92	215'287.05

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	1'295'000		1'257'700		1'227'944.80	
3010.01	Löhne Aushilfen	50'000		50'000		10'831.40	
3010.09	Lohnrückerstattung Verwaltungspersonal					-13'316.35	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	83'400		81'100		77'098.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'700		120'300		105'752.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	12'400		12'000		12'773.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'100		15'700		14'801.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	10'000		9'700		11'507.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000		25'000		24'648.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73'000		73'000		70'257.65	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	45'800		47'700		53'345.65	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	104'600		153'000		140'927.15	
3120.01	Heizöl, Pellets	200'000		190'000		340'651.16	
3120.02	Strom	100'000		115'000		99'449.55	
3120.03	Wasser	20'000		20'000		15'824.80	
3120.04	Abwasser/Kehricht	90'000		110'000		81'131.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'800		84'000		65'718.60	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	40'000		40'000		38'586.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	43'000		43'000		40'320.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	280'600		372'000		484'978.23	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	768'100		729'400		672'566.63	
3144.01	Unterhalt Mietliegenschaften	26'000		29'000		31'257.00	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	27'000		30'000		30'995.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	74'200		74'200		59'460.20	
3180.00	WB auf Forderungen					445.45	
4260.00	Rückerstattung Dritter						2'060.00
4470.00	Pacht- u.Mietzinse Liegenschaften VV		171'500		171'500		154'293.05
4472.00	Vergütung f.Benützung Liegenschaften VV		45'000		45'500		44'945.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		14'000		14'000		13'989.00
40	Tagesbetreuung	197'200	146'900	294'500	150'000	268'314.55	126'014.80
	Nettoergebnis		50'300		144'500		142'299.75
400	Tagesbetreuung	197'200	146'900	294'500	150'000	268'314.55	126'014.80
	Nettoergebnis		50'300		144'500		142'299.75
40000	Tagesbetreuung	197'200	146'900	294'500	150'000	268'314.55	126'014.80

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	104'200		180'800		175'715.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	6'600		11'400		11'020.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200		9'000		12'960.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	500		900		735.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		2'200		2'103.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		700		873.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		10'000		5'102.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'000		76'500		59'803.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		146'900		150'000		125'812.00
4260.00	Rückerstattung Dritter						202.80
52	Schulverwaltung	1'845'400		1'741'900	11'000	1'691'161.50	749.00
	Nettoergebnis		1'845'400		1'730'900		1'690'412.50
520	Schulverwaltung	1'845'400		1'741'900	11'000	1'691'161.50	749.00
	Nettoergebnis		1'845'400		1'730'900		1'690'412.50
52000	Schulverwaltung	1'845'400		1'741'900	11'000	1'691'161.50	749.00
3000.00	Entsch. Tag-/Sitzungsg. Behörden/Kommiss	238'000		248'000		214'317.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	516'200		462'900		452'058.80	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	46'800		44'100		42'446.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'500		85'300		82'645.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	5'700		5'400		5'992.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'100		8'500		7'982.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'500		4'300		4'779.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	46'000		37'900		1'924.00	
3091.00	Personalwerbung	5'000		5'000		2'690.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	30'200		24'500		33'002.65	
3100.00	Büromaterial	20'000		30'000		7'545.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'500		15'500		17'420.49	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'200		14'300		4'562.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100		2'100		746.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		4'000		389.00	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'100		40'000		62'570.35	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	70'000		75'000		103'304.65	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterh.Büromöbel und -geräte	900		900		691.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600		600			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		15'000		4'564.69	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	555'700		493'000		521'593.82	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	97'000		97'000		97'000.00	
3636.00	Beiträge an priv.Org.o.EZ	26'300		26'600		22'932.50	
4260.00	Rückerstattung Dritter				11'000		749.00
61	Volksschule Allgemeines	409'900		410'200		346'121.40	1'711.20
	Nettoergebnis		409'900		410'200		344'410.20
610	Volksschule Allgemeines	409'900		410'200		346'121.40	1'711.20
	Nettoergebnis		409'900		410'200		344'410.20
61000	Volkschule allgemeines	409'900		410'200		346'121.40	1'711.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	70'000		80'000		65'824.95	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	4'600		5'200		3'384.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300		7'200		2'537.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	700		800		359.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'600		659.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700		800		488.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		9'755.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		9'689.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		63'729.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'700		5'100		5'574.80	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	15'000		15'000		11'812.15	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	252'500		252'500		172'305.30	
4260.00	Rückerstattung Dritter						1'260.00
4390.00	Übriger Ertrag						451.20
70	Sonderschulen	4'556'500	100'000	4'598'100	119'500	4'710'066.30	307'349.00
	Nettoergebnis		4'456'500		4'478'600		4'402'717.30
700	Sonderschulen	4'556'500	100'000	4'598'100	119'500	4'710'066.30	307'349.00
	Nettoergebnis		4'456'500		4'478'600		4'402'717.30
70000	Sonderschulen	4'556'500	100'000	4'598'100	119'500	4'710'066.30	307'349.00

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	840'800		964'300		865'785.65	
3020.01	Löhne Vikariate	5'000		5'000		8'586.25	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	53'000		60'800		54'280.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'100		102'200		94'422.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	6'700		7'700		8'000.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'100		11'600		10'386.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'600		6'500		7'102.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					83.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	273'500		209'000		246'014.50	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'264'900		1'014'000		1'158'335.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	532'800		550'000		499'898.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'475'000		1'667'000		1'757'170.05	
4230.00	Schulgelder		50'000		50'000		49'190.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		50'000		64'500		258'159.00
4631.00	Beiträge vom Kanton u.Konkordaten				5'000		
80	Bibliothek	40'000		40'000		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
800	Bibliothek	40'000		40'000		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
80000	Bibliothek	40'000		40'000		40'000.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	40'000		40'000		40'000.00	
82	Schulgesundheit	102'200		102'200		87'913.95	
	Nettoergebnis		102'200		102'200		87'913.95
820	Schulgesundheit	102'200		102'200		87'913.95	
	Nettoergebnis		102'200		102'200		87'913.95
82000	Schulgesundheit	102'200		102'200		87'913.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	10'000		10'000		6'112.80	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	700		700		382.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	100		100		9.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		73.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'300		91'300		81'335.95	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
85000	Erwachsenenbildung						
90	Gemeindesteuern	691'000	18'177'000	689'000	17'399'000	612'765.10	18'098'420.65
	Nettoergebnis	17'486'000		16'710'000		17'485'655.55	
900	Gemeindesteuern	41'000	18'177'000	74'000	17'399'000	612'765.10	18'098'420.65
	Nettoergebnis	18'136'000		17'325'000		17'485'655.55	
90000	Gemeindesteuern	41'000	18'177'000	74'000	17'399'000	612'765.10	18'098'420.65
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	41'000		74'000		20'102.85	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände					592'662.25	
4000.00	Einkommenstst.nat.Pers.Rechnungsjahr		13'717'400		13'573'800		13'500'701.87
4000.10	Einkommensst.nat.Pers.frühere Jahre		1'496'000		1'245'300		1'601'089.76
4000.20	Nachst.Einkommensst.nat.Personen		8'000		16'000		9'269.45
4000.40	Akt.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		181'000		212'400		232'732.00
4000.50	Pass.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		-518'000		-703'100		-551'785.20
4000.60	Pauschale Steueranr.nat.Pers.				-12'000		-15'863.05
4001.00	Vermögensst.nat.Pers.Rechnungsjahr		1'971'400		1'778'400		1'695'649.04
4001.10	Vermögensst.nat.Pers.fühere Jahre		181'000		162'500		212'160.66
4001.20	Nachst.Vermögensst.nat.Pers.		2'000				
4001.40	Akt.Steueraussch.Vermögensst.nat.Pers.		33'000				
4001.50	Pass.Steueraussch.Vermögensst.nat.Pers.		-107'000				
4002.00	Quellenst.nat.Pers.		230'000		190'000		240'588.10
4010.00	Gewinnst.jur.Pers.Rechnungsjahr		657'100		722'700		754'556.10
4010.10	Gewinnst.jur.pers.führere Jahre		82'000		66'900		94'410.53
4010.40	Akt.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		148'000		87'600		265'353.05
4010.50	Pass.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		-8'000		-3'900		-7'543.35
4011.00	Kapitalst.jur.Pers.Rechnungsjahr		82'100		57'100		59'601.69
4011.10	Kapitalst.jur.Pers.frühere Jahre		5'000		5'300		7'500.00
4011.40	Akt.Steueraussch.Kapitalst.jur.Pers.		16'000				
903	Steuerbezug	650'000		615'000			
	Nettoergebnis		650'000		615'000		
90301	Steuerbezug	650'000		615'000			
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	650'000		615'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
92	Finanzausgleich Nettoergebnis		5'747'400		6'120'100		7'432'163.00
		5'747'400		6'120'100		7'432'163.00	
920	Finanzausgleich Nettoergebnis		5'747'400		6'120'100		7'432'163.00
		5'747'400		6'120'100		7'432'163.00	
92000 4621.10	Finanzausgleich Anteil an Ressourcenausgleich des Kanton		5'747'400 5'747'400		6'120'100 6'120'100		7'432'163.00 7'432'163.00
94	Kapitaldienst Nettoergebnis	147'200 66'900	214'100	179'200 66'900	154'000 25'200	161'526.65 48'851.95	210'378.60
940	Kapitaldienst Nettoergebnis	115'000 99'100	214'100	147'100 6'900	154'000	129'439.25 80'939.35	210'378.60
94000 3181.00 3400.00 3499.00 4401.00 4940.00	Kapitaldienst Tatsächliche Forderungsverluste Verz.lauf.Verbindlichkeiten Zinsvergütung auf Gemeindesteuern Zinsen Forderungen und Kontokorrente Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	115'000	214'100	147'100 32'100 115'000	154'000	129'439.25 1.30 129'437.95	210'378.60
94100	Buchgewinne/Verluste						
942	Grundeigentum FV Nettoergebnis	32'200		32'100		32'087.40	
			32'200		32'100		32'087.40
94200 3940.00	Grundeigentum Finanzvermögen Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	32'200 32'200		32'100 32'100		32'087.40 32'087.40	
94300	Zinsen Legate						
95	Fonds und Legate	20'000	20'000	1'100	1'100	7'721.20	7'721.20
950	Fonds und Legate	20'000	20'000	1'100	1'100	7'721.20	7'721.20

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95010	Strehler- / Gut Fonds	10'000	10'000	400	400	7'067.40	7'067.40
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000					
3511.00	Einlagen in Fonds des EK			400			
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände					7'067.40	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH		9'600				6'652.25
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		400		400		415.15
95020	Weber-Bodmer Fonds	10'000	10'000	700	700	653.80	653.80
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000					
3511.00	Einlagen in Fonds des EK			700		653.80	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH		9'300				
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		700		700		653.80
99	Abschreibungen	1'773'000	289'900	1'901'500	285'200	1'716'227.85	289'900.61
	Nettoergebnis		1'483'100		1'616'300		1'426'327.24
990	Abschreibungen	1'773'000	289'900	1'901'500	285'200	1'716'227.85	289'900.61
	Nettoergebnis		1'483'100		1'616'300		1'426'327.24
99000	Abschreibungen						
99010	Abschreibungen Informatik	63'700		33'800		21'261.15	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	63'700		33'800		21'261.15	
99020	Abschreibungen Liegenschaften	1'687'200	289'900	1'855'800	285'200	1'684'133.95	289'900.61
3300.30	Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH	13'400		55'700		65'141.05	
3300.40	Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH	1'638'600		1'765'000		1'583'028.03	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	35'200		35'100		35'964.87	
4660.00	Pl.Auflösung IR-Beiträge Bund				2'000		
4660.10	Pl.Auflösung IR-Beiträge Kanton		289'700		283'000		289'761.18
4660.70	Pl.Auflösung IR-Beiträge Private HH		200		200		139.43
99030	Abschreibungen Schulbus	22'100		11'900		10'832.75	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	22'100		11'900		10'832.75	

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Funk ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ER nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag Nettoergebnis	25'108'300.00 7'500.00	25'115'800.00	25'214'800.00	24'631'500.00 583'300.00	24'560'589.37 2'278'050.04	26'838'639.41
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	668'000.00	668'000.00	635'000.00	635'000.00	16'044.70	16'044.70
2	Bildung Nettoergebnis	24'089'900.00	957'300.00 23'132'600.00	24'183'300.00	957'300.00 23'226'000.00	23'634'617.77	1'089'955.96 22'544'661.81
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	102'200.00	102'200.00	102'200.00	102'200.00	87'913.95	87'913.95
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	208'200.00 23'950'300.00	24'158'500.00	254'300.00 23'419'900.00	23'674'200.00	782'012.95 24'966'670.50	25'748'683.45

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ER nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag	25'108'300	25'115'800	25'214'800	24'631'500	24'560'589.37	26'838'639.41
	Nettoergebnis	7'500			583'300	2'278'050.04	
0	Allgemeine Verwaltung	668'000		635'000		16'044.70	
	Nettoergebnis		668'000		635'000		16'044.70
01	Legislative und Exekutive	18'000		20'000		16'044.70	
	Nettoergebnis		18'000		20'000		16'044.70
011	Legislative	18'000		20'000		16'044.70	
	Nettoergebnis		18'000		20'000		16'044.70
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		10'000		5'624.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		10'000		10'420.00	
02	Allgemeine Dienste	650'000		615'000			
	Nettoergebnis		650'000		615'000		
021	Finanz- und Steuerverwaltung	650'000		615'000			
	Nettoergebnis		650'000		615'000		
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	650'000		615'000			
2	Bildung	24'089'900	957'300	24'183'300	957'300	23'634'617.77	1'089'955.96
	Nettoergebnis		23'132'600		23'226'000		22'544'661.81
21	Obligatorische Schule	19'533'400	857'300	19'585'200	837'800	18'924'551.47	782'606.96
	Nettoergebnis		18'676'100		18'747'400		18'141'944.51
211	Eingangsstufe	1'377'300	2'000	1'271'300	2'000	1'232'385.67	
	Nettoergebnis		1'375'300		1'269'300		1'232'385.67
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	203'200		131'000		139'682.40	
3020.01	Löhne Vikariate	13'000		20'000		6'591.90	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	13'400		9'400		9'217.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'100		10'600		12'373.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	1'300		900		672.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		1'800		1'758.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'100		800		842.05	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	28'900		29'600		26'427.67	
3105.00	Lebensmittel	2'300				1'269.45	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	7'500		11'600		9'146.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000		30.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'700		3'600		884.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'800		9'000		8'403.05	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'046'400		1'011'000		993'869.62	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	30'000		30'000		21'217.23	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH		2'000		2'000		
212	Primarstufe	6'026'500	72'500	6'014'100	65'700	5'873'346.58	62'997.70
	Nettoergebnis		5'954'000		5'948'400		5'810'348.88
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	10'000		7'000		7'100.40	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	436'300		483'000		419'358.60	
3020.01	Löhne Vikariate	60'000		60'000		63'651.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-2'414.15	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	30'800		33'500		29'426.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'800		56'400		36'115.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	3'600		3'800		5'071.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600		7'200		5'663.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'500		2'700		2'929.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	96'800		94'000		79'703.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000		10'500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	215'400		216'700		194'348.81	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'200		12'700		10'205.60	
3104.00	Lehrmittel	87'400		91'500		110'460.32	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	26'300		29'500		30'809.50	
3113.00	Ansch.Hardware	144'600		162'000		110'251.70	
3118.00	Ansch.von imm. Anlagen	11'000		11'000		10'110.97	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	22'000		15'000		27'231.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	329'700		281'200		244'128.75	
3153.00	Unterh.Informatik (Hardware)	45'000		62'000		62'609.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	63'300		62'000		35'252.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'400		20'500		7'678.00	
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	42'600		42'900		40'883.70	
3171.02	Klassenlager	117'700		108'200		49'448.55	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	63'700		33'800		21'261.15	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	3'816'800		3'803'000		3'974'813.50	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	150'000		150'000		144'564.10	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	154'000		154'000		152'682.40	
4260.00	Rückerstattung Dritter		1'000		1'000		1'680.00
4260.01	Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage		1'200		1'200		8'067.70
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		25'300		23'500		8'458.00
4611.00	Entsch.von Kanton u.Konkordaten		5'000				4'792.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		40'000		40'000		40'000.00
213	Oberstufe	3'840'600	115'500	3'863'700	92'900	3'710'337.60	85'946.60
	Nettoergebnis		3'725'100		3'770'800		3'624'391.00
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	445'100		476'400		470'968.95	
3020.01	Löhne Vikariate	20'000		20'000		35'848.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-11'091.80	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	29'300		31'300		30'387.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'100		62'100		56'275.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	4'000		4'300		4'749.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000		6'500		5'910.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'100		3'300		4'055.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'000		37'000		39'102.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		7'600		15'828.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	233'500		225'500		215'881.74	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		6'000		5'179.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		6'000		5'766.35	
3104.00	Lehrmittel	79'000		77'000		81'165.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					375.05	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	29'000		27'000		37'782.55	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	4'000		6'000		3'180.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'500		15'000		10'262.26	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	17'000		22'000		17'528.05	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	14'000		9'000		5'793.07	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					90.00	
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	15'300		15'500		14'671.55	
3171.02	Klassenlager	71'200		82'000		64'492.60	
3171.03	Skilager	17'000		17'000		16'611.40	
3171.04	Schulsporttage (OL, RoC)	10'000		18'000		20'826.80	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	2'077'100		2'069'000		2'030'721.45	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	60'000		60'000		80'962.48	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	50'000		50'000		47'481.90	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände					7'437.50	
3634.01	Beiträge BWS/Kunst- + Sportschule	136'500		191'600		152'892.30	
3634.02	Beiträge Untergymnasium	389'400		318'600		239'200.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		23'100		31'900		28'758.00
4260.01	Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage		8'000		8'000		8'522.40
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		15'900		17'000		22'261.20
4260.03	Elternbeiträge an Skilager		11'000		11'000		1'405.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		57'500		25'000		25'000.00
214	Musikschulen	530'500		440'000		409'960.55	
	Nettoergebnis		530'500		440'000		409'960.55
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		5'000		3'582.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	515'500		420'000		400'463.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		15'000		5'915.00	
217	Schulliegenschaften	5'283'900	520'400	5'537'600	516'200	5'382'090.87	505'187.66
	Nettoergebnis		4'763'500		5'021'400		4'876'903.21
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	1'295'000		1'257'700		1'227'944.80	
3010.01	Löhne Aushilfen	50'000		50'000		10'831.40	
3010.09	Lohnrückerstattung Verwaltungspersonal					-13'316.35	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	83'400		81'100		77'098.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'700		120'300		105'752.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	12'400		12'000		12'773.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'100		15'700		14'801.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	10'000		9'700		11'507.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000		25'000		24'648.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73'000		73'000		70'257.65	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	45'800		47'700		53'345.65	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	104'600		153'000		140'927.15	
3120.01	Heizöl, Pellets	200'000		190'000		340'651.16	
3120.02	Strom	100'000		115'000		99'449.55	
3120.03	Wasser	20'000		20'000		15'824.80	
3120.04	Abwasser/Kehricht	90'000		110'000		81'131.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'800		84'000		65'718.60	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	40'000		40'000		38'586.40	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	43'000		43'000		40'320.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	280'600		372'000		484'978.23	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	768'100		729'400		672'566.63	
3144.01	Unterhalt Mietliegenschaften	26'000		29'000		31'257.00	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	27'000		30'000		30'995.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	74'200		74'200		59'460.20	
3180.00	WB auf Forderungen					445.45	
3300.30	Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH	13'400		55'700		65'141.05	
3300.40	Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH	1'638'600		1'765'000		1'583'028.03	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	35'200		35'100		35'964.87	
4260.00	Rückerstattung Dritter						2'060.00
4470.00	Pacht- u.Mietzinse Liegenschaften VV		171'500		171'500		154'293.05
4472.00	Vergütung f.Benützung Liegenschaften VV		45'000		45'500		44'945.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		14'000		14'000		13'989.00
4660.00	Pl.Auflösung IR-Beiträge Bund				2'000		
4660.10	Pl.Auflösung IR-Beiträge Kanton		289'700		283'000		289'761.18
4660.70	Pl.Auflösung IR-Beiträge Private HH		200		200		139.43
218	Tagesbetreuung	197'200	146'900	294'500	150'000	268'314.55	126'014.80
	Nettoergebnis		50'300		144'500		142'299.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	104'200		180'800		175'715.00	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	6'600		11'400		11'020.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200		9'000		12'960.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	500		900		735.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		2'200		2'103.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		700		873.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		10'000		5'102.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'000		76'500		59'803.50	
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen		146'900		150'000		125'812.00
4260.00	Rückerstattung Dritter						202.80
219	Obligatorische Schule, n.a.g	2'277'400		2'164'000	11'000	2'048'115.65	2'460.20
	Nettoergebnis		2'277'400		2'153'000		2'045'655.45
3000.00	Entsch. Tag-/Sitzungsg. Behörden/Kommiss	238'000		248'000		214'317.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	586'200		542'900		517'883.75	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	51'400		49'300		45'830.55	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'800		92'500		85'183.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	6'400		6'200		6'351.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'500		10'100		8'641.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'200		5'100		5'268.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	48'000		39'900		11'679.00	
3091.00	Personalwerbung	5'000		5'000		2'690.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	30'200		24'500		33'002.65	
3100.00	Büromaterial	20'000		30'000		7'545.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'500		25'500		27'110.44	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'200		14'300		4'562.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100		2'100		746.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		4'000		389.00	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'100		70'000		126'300.15	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	70'000		75'000		103'304.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'700		5'100		5'574.80	
3150.00	Unterh.Büromöbel und -geräte	900		900		691.20	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	15'000		15'000		11'812.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600		600			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		15'000		4'564.69	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	22'100		11'900		10'832.75	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	555'700		493'000		521'593.82	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	97'000		97'000		97'000.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	252'500		252'500		172'305.30	
3636.00	Beiträge an priv.Org.o.EZ	26'300		26'600		22'932.50	
4260.00	Rückerstattung Dritter				11'000		2'009.00
4390.00	Übriger Ertrag						451.20
22	Sonderschulen	4'556'500	100'000	4'598'100	119'500	4'710'066.30	307'349.00
	Nettoergebnis		4'456'500		4'478'600		4'402'717.30
220	Sonderschulen	4'556'500	100'000	4'598'100	119'500	4'710'066.30	307'349.00
	Nettoergebnis		4'456'500		4'478'600		4'402'717.30
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	840'800		964'300		865'785.65	
3020.01	Löhne Vikariate	5'000		5'000		8'586.25	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	53'000		60'800		54'280.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'100		102'200		94'422.75	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	6'700		7'700		8'000.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'100		11'600		10'386.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'600		6'500		7'102.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					83.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	273'500		209'000		246'014.50	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'264'900		1'014'000		1'158'335.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	532'800		550'000		499'898.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'475'000		1'667'000		1'757'170.05	
4230.00	Schulgelder		50'000		50'000		49'190.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		50'000		64'500		258'159.00
4631.00	Beiträge vom Kanton u.Konkordaten				5'000		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	40'000		40'000		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
32	Kultur, übrige	40'000		40'000		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
321	Bibliotheken	40'000		40'000		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000		40'000		40'000.00
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	40'000		40'000		40'000.00	
4	Gesundheit	102'200		102'200		87'913.95	
	Nettoergebnis		102'200		102'200		87'913.95
43	Gesundheitsprävention	102'200		102'200		87'913.95	
	Nettoergebnis		102'200		102'200		87'913.95
433	Schulgesundheit	102'200		102'200		87'913.95	
	Nettoergebnis		102'200		102'200		87'913.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	10'000		10'000		6'112.80	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	700		700		382.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	100		100		9.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		73.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'300		91'300		81'335.95	
9	Finanzen und Steuern	208'200	24'158'500	254'300	23'674'200	782'012.95	25'748'683.45

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	23'950'300		23'419'900		24'966'670.50	
91	Steuern	41'000	18'177'000	74'000	17'399'000	612'765.10	18'098'420.65
	Nettoergebnis	18'136'000		17'325'000		17'485'655.55	
910	Steuern	41'000	18'177'000	74'000	17'399'000	612'765.10	18'098'420.65
	Nettoergebnis	18'136'000		17'325'000		17'485'655.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	41'000		74'000		20'102.85	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände					592'662.25	
4000.00	Einkommenstst.nat.Pers.Rechnungsjahr		13'717'400		13'573'800		13'500'701.87
4000.10	Einkommensst.nat.Pers.frühere Jahre		1'496'000		1'245'300		1'601'089.76
4000.20	Nachst.Einkommensst.nat.Personen		8'000		16'000		9'269.45
4000.40	Akt.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		181'000		212'400		232'732.00
4000.50	Pass.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		-518'000		-703'100		-551'785.20
4000.60	Pauschale Steueranr.nat.Pers.				-12'000		-15'863.05
4001.00	Vermögensst.nat.Pers.Rechnungsjahr		1'971'400		1'778'400		1'695'649.04
4001.10	Vermögensst.nat.Pers.fühere Jahre		181'000		162'500		212'160.66
4001.20	Nachst.Vermögensst.nat.Pers.		2'000				
4001.40	Akt.Steueraussch.Vermögensst.nat.Pers.		33'000				
4001.50	Pass.Steueraussch.Vermögensst.nat.Pers.		-107'000				
4002.00	Quellenst.nat.Pers.		230'000		190'000		240'588.10
4010.00	Gewinnst.jur.Pers.Rechnungsjahr		657'100		722'700		754'556.10
4010.10	Gewinnst.jur.pers.führere Jahre		82'000		66'900		94'410.53
4010.40	Akt.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		148'000		87'600		265'353.05
4010.50	Pass.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		-8'000		-3'900		-7'543.35
4011.00	Kapitalst.jur.Pers.Rechnungsjahr		82'100		57'100		59'601.69
4011.10	Kapitalst.jur.Pers.frührere Jahre		5'000		5'300		7'500.00
4011.40	Akt.Steueraussch.Kapitalst.jur.Pers.		16'000				
93	Finanz- und Lastenausgleich		5'747'400		6'120'100		7'432'163.00
	Nettoergebnis	5'747'400		6'120'100		7'432'163.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		5'747'400		6'120'100		7'432'163.00
	Nettoergebnis	5'747'400		6'120'100		7'432'163.00	
4621.10	Anteil an Ressourcenausgleich des Kanton		5'747'400		6'120'100		7'432'163.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	147'200	214'100	179'200	154'000	161'526.65	210'378.60

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	66'900			25'200	48'851.95	
961	Zinsen	115'000	214'100	147'100	154'000	129'439.25	210'378.60
	Nettoergebnis	99'100		6'900		80'939.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1.30	
3400.00	Verz.lauf.Verbindlichkeiten			32'100			
3499.00	Zinsvergütung auf Gemeindesteuern	115'000		115'000		129'437.95	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		183'000		123'000		179'360.15
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		31'100		31'000		31'018.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	32'200		32'100		32'087.40	
	Nettoergebnis		32'200		32'100		32'087.40
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	32'200		32'100		32'087.40	
99	Nicht aufgeteilte Posten	20'000	20'000	1'100	1'100	7'721.20	7'721.20
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	20'000	20'000	1'100	1'100	7'721.20	7'721.20
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'000					
3511.00	Einlagen in Fonds des EK			1'100		653.80	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände					7'067.40	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH		18'900				6'652.25
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		1'100		1'100		1'068.95

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV Sachruppen

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	2'700'000.00	2'290'000.00	3'184'203.51
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
	Total Investitionsausgaben	2'700'000.00	2'290'000.00	3'184'203.51
	Investitionseinnahmen			
.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	81'727.00
.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
	Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	81'727.00
59	Übertrag an Bilanz (Passivierte Einnahmen)	0.00	0.00	81'727.00
.69	Übertrag an Bilanz (Aktivierte Ausgaben)	0.00	0.00	3'184'203.51
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	2'700'000.00	2'290'000.00	3'184'203.51
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	81'727.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'700'000.00	-2'290'000.00	-3'102'476.51

Investitionsrechnung VV Aufgabenbereiche

Budget / 10.09.2014

Schulen 1.1.2015 - 31.12.2015

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

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	IR nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag Nettoergebnis	2'700'000.00	2'700'000.00	2'290'000.00	2'290'000.00	3'265'930.51	3'265'930.51
26	Informatik Nettoergebnis	80'000.00	80'000.00	90'000.00	90'000.00	85'044.60	85'044.60
30	Liegenschaften Nettoergebnis	2'530'000.00	2'530'000.00	2'200'000.00	2'200'000.00	3'099'158.91	81'727.00 3'017'431.91
61	Volksschule Allgemeines Nettoergebnis	90'000.00	90'000.00				
99	Abschluss Nettoergebnis					81'727.00 3'102'476.51	3'184'203.51

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

1.1.2015 - 31.12.2015

BU IR VV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	IR nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag	2'700'000		2'290'000		3'265'930.51	3'265'930.51
	Nettoergebnis		2'700'000		2'290'000		
26	Informatik	80'000		90'000		85'044.60	
	Nettoergebnis		80'000		90'000		85'044.60
260	Informatik	80'000		90'000		85'044.60	
	Nettoergebnis		80'000		90'000		85'044.60
26000	Informatik	80'000		90'000		85'044.60	
5060.51	IT 2013: Schönbüel/Chapf/Rooswis					85'044.60	
5060.52	IT 2014: Männetsriet Teil 1/Wolfrichti			90'000			
5060.53	IT 2015: Männetsriet Teil 2/Strick/Kigas/Schülerclubs	80'000					
30	Liegenschaften	2'530'000		2'200'000		3'099'158.91	81'727.00
	Nettoergebnis		2'530'000		2'200'000		3'017'431.91
309	Liegenschaften	2'530'000		2'200'000		3'099'158.91	81'727.00
	Nettoergebnis		2'530'000		2'200'000		3'017'431.91
30900	Investitionen Schulliegenschaften	2'530'000		2'200'000		3'099'158.91	81'727.00
5030.54	Berg 1: San. Spielwiese/Beachvolleyballfeld					76'022.65	
5030.55	Berg 1: Pausenplatz/Aussensport					93'627.96	
5040.52	Innensanierung Berg II					89'301.80	
5040.54	Kompetenzzentrum Werken					25'180.00	
5040.69	Chapf:Raumerweiterung					2'571'344.75	
5040.70	Männetsriet: San./Erw. Hauswartshaus			600'000			
5040.72	Kiga Silberberg: Umnutzung Wohnung					-45'337.05	
5040.73	Sanierung Schwimmbaddach Sh Chapf					-10'958.65	
5040.75	Kiga Silberberg: Raumerweiterung Teil 2					69'624.70	
5040.76	Kiga Silberberg: San. Haustechnik Teil 2					11'452.20	
5040.78	Schulverwaltung (alte Post)					9'473.55	
5040.79	Männetsriet: Planung San./Erweiterung	1'650'000		850'000		178'204.85	
5040.80	Berg 1: Planung San./Verlegung Schulküchen	370'000		350'000		31'222.15	
5040.81	Wolfrichti: San. Turntrakt innen	230'000		400'000			
5040.83	Wolfrichti; Innensanierung TeilIII/Abschluss	80'000					

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 10.09.2014

1.1.2015 - 31.12.2015

BU IR VV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.84	Kiga Eich: Neubau	200'000					
6310.54	Staatsbeitrag Brandschutzmassnahmen Schönbüel						81'727.00
61	Volksschule Allgemeines	90'000					
	Nettoergebnis		90'000				
610	Volksschule Allgemeines	90'000					
	Nettoergebnis		90'000				
61000	Volksschule allgemeines	90'000					
5060.80	Anschaffung Schulbus	90'000					
99	Abschluss					81'727.00	3'184'203.51
	Nettoergebnis					3'102'476.51	
999	Abschluss					81'727.00	3'184'203.51
	Nettoergebnis					3'102'476.51	
	Abschluss					81'727.00	3'184'203.51
5900.00	Passivierte Einnahmen					81'727.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben						3'184'203.51

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 10.09.2014

1.1.2015 - 31.12.2015

BU IR VV Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag	2'700'000		2'290'000		3'265'930.51	3'265'930.51
	Nettoergebnis		2'700'000		2'290'000		
2	Bildung	2'700'000		2'290'000		3'184'203.51	81'727.00
	Nettoergebnis		2'700'000		2'290'000		3'102'476.51
21	Obligatorische Schule	2'700'000		2'290'000		3'184'203.51	81'727.00
	Nettoergebnis		2'700'000		2'290'000		3'102'476.51
212	Primarstufe	80'000		90'000		85'044.60	
	Nettoergebnis		2'700'000		2'290'000		3'102'476.51
2120	Primarstufe	80'000		90'000		85'044.60	
5060.51	IT 2013: Schönbüel/Chapf/Rooswis					85'044.60	
5060.52	IT 2014: Männetsriet Teil 1/Wolfrichti			90'000			
5060.53	IT 2015: Männetsriet Teil 2/Strick/Kigas/Schülerclubs	80'000					
217	Schulliegenschaften	2'530'000		2'200'000		3'099'158.91	81'727.00
	Nettoergebnis		2'700'000		2'290'000		3'102'476.51
2170	Schulliegenschaften	2'530'000		2'200'000		3'099'158.91	81'727.00
5030.54	Berg 1: San. Spielwiese/Beachvolleyballfeld					76'022.65	
5030.55	Berg 1: Pausenplatz/Aussensport					93'627.96	
5040.52	Innensanierung Berg II					89'301.80	
5040.54	Kompetenzzentrum Werken					25'180.00	
5040.69	Chapf:Raumerweiterung					2'571'344.75	
5040.70	Männetsriet: San./Erw. Hauswartshaus			600'000			
5040.72	Kiga Silberberg: Umnutzung Wohnung					-45'337.05	
5040.73	Sanierung Schwimmbaddach Sh Chapf					-10'958.65	
5040.75	Kiga Silberberg: Raumerweiterung Teil 2					69'624.70	
5040.76	Kiga Silberberg: San. Haustechnik Teil 2					11'452.20	
5040.78	Schulverwaltung (alte Post)					9'473.55	
5040.79	Männetsriet: Planung San./Erweiterung	1'650'000		850'000		178'204.85	
5040.80	Berg 1: Planung San./Verlegung Schulküchen	370'000		350'000		31'222.15	
5040.81	Wolfrichti: San. Turntrakt innen	230'000		400'000			
5040.83	Wolfrichti; Innensanierung Teill/Abschluss	80'000					

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 10.09.2014

1.1.2015 - 31.12.2015

BU IR VV Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.84	Kiga Eich: Neubau	200'000					
6310.54	Staatsbeitrag Brandschutzmassnahmen Schönbüel						81'727.00
219	Obligatorische Schule, n.a.g	90'000					
	Nettoergebnis		2'700'000		2'290'000		3'102'476.51
2192	Volksschule sonstiges	90'000					
5060.80	Anschaffung Schulbus	90'000					
9	Finanzen und Steuern					81'727.00	3'184'203.51
	Nettoergebnis					3'102'476.51	
99	Nicht aufgeteilte Posten					81'727.00	3'184'203.51
	Nettoergebnis					3'102'476.51	
999	Abschluss					81'727.00	3'184'203.51
	Nettoergebnis					3'102'476.51	
9999	Abschluss					81'727.00	3'184'203.51
5900.00	Passivierte Einnahmen					81'727.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben						3'184'203.51

Anhang zum Budget

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen und Wertberichtigungen pro Aufgabenbereich gemäss Anlagenbuchhaltung

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013
2120	Primarschule	3300.60	63'700.00	33'800.00	21'261.15
2170	Schulliegenschaften	3300.30	13'400.00	55'700.00	65'141.05
2170	Schulliegenschaften	3300.40	1'638'600.00	1'765'000.00	1'583'028.03
2170	Schulliegenschaften	3300.60	35'200.00	35'100.00	35'964.87
2170	Schulliegenschaften	4660.00	0.00	-2'000.00	0.00
2170	Schulliegenschaften	4660.10	-289'700.00	-283'000.00	-289'761.18
2170	Schulliegenschaften	4660.70	-200.00	-200.00	-139.43
2192	Volksschule sonstiges	3300.60	22'100.00	11'900.00	10'832.75
2192	Volksschule sonstiges	3300.90	0.00	0.00	0.00
Total			1'483'100.00	1'616'300.00	1'426'327.24

Zusammenfassung

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'773'000.00	1'901'500.00	1'716'227.85
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	-289'900.00	-285'200.00	-289'900.61
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen		1'483'100.00	1'616'300.00	1'426'327.24

Anhang

Finanzkennzahlen

Kennzahl*	2014	2015	Richtwerte
Anzahl Einwohner	9'800	9'900	
Steuerfuss	74%	74%	
Steuerkraft pro Einwohner	2'433	2'498	
Selbstfinanzierungsgrad	45%	54%	über 100 % sehr gut 80 - 100 % gut 50 - 80 % schwach 0 - 50 % ungenügend < 0 % sehr schlecht
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.			
Zinsbelastungsanteil	0%	-1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des "verfügbaren Einkommens", welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.			
Investitionsanteil	9%	10%	Investitionstätigkeit: < 10 % schwache 10 - 20 % mittlere 20 - 30 % starke > 30 % sehr starke
Aktivität im Bereich der Investitionen			
Kapitaldienstanteil	6%	5%	< 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten, d.h. wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist.			
Selbstfinanzierungsanteil	4%	6%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.			

* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18