

Schulgemeinde Gossau ZH

Budget 2016



Ablieferung an Schulbehörde	10. September 2015
Abnahmebeschluss Schulbehörde	14. September 2015
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15. September 2015
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22. September 2015
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	23. November 2015

Druckdatum	9. September 2015
------------	-------------------

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 - 47
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48 - 55
6 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57
8 Finanzkennzahlen	58

Kontakt

Schulverwaltung Gossau
Laufenbachstrasse 7
8625 Gossau

Finanzvorstand: Hans Mäder
Leiter Finanzabteilung: Tobias Müntener

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

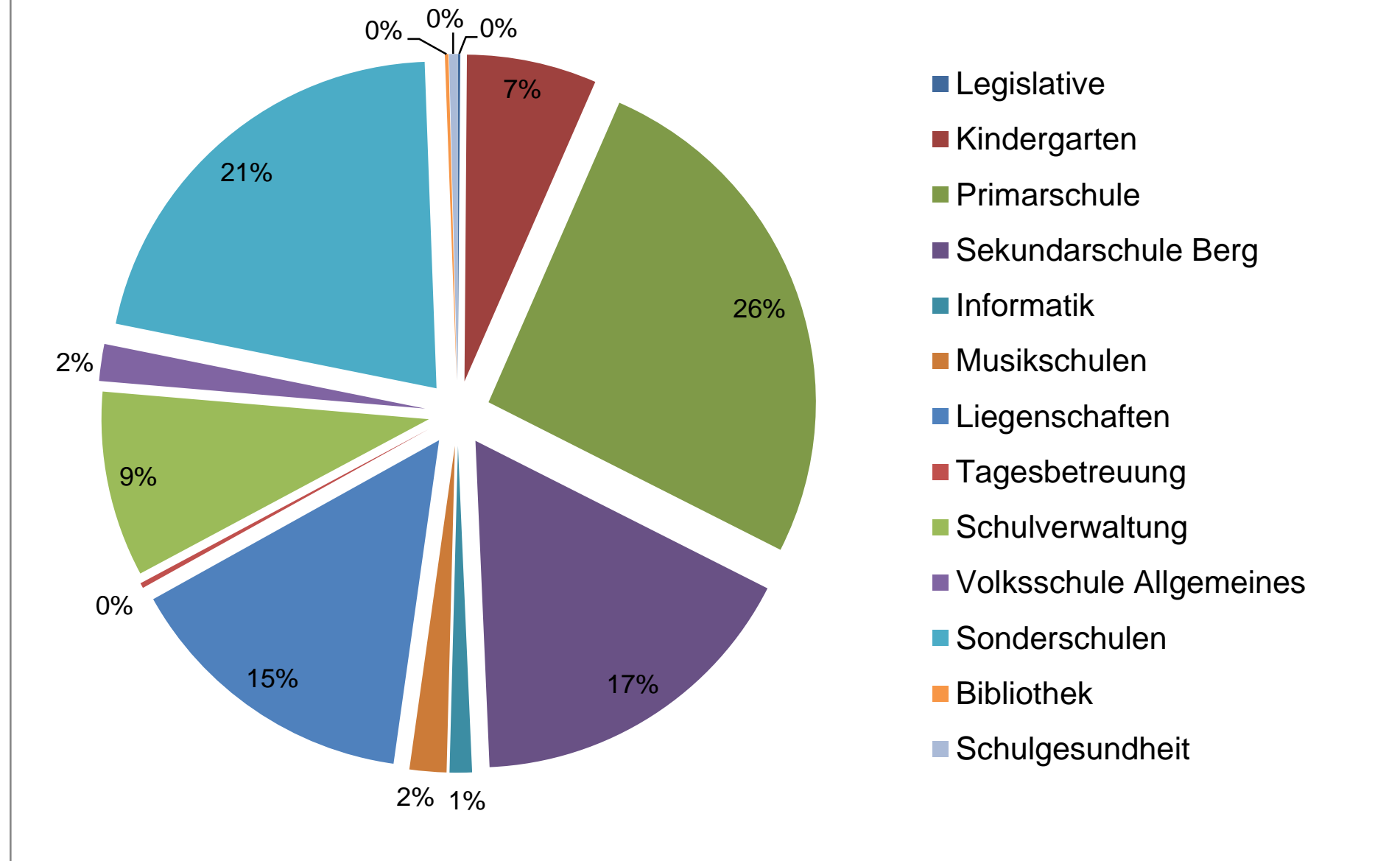
Bericht, Anträge und Beschlüsse

a) Überblick über das Budget 2016

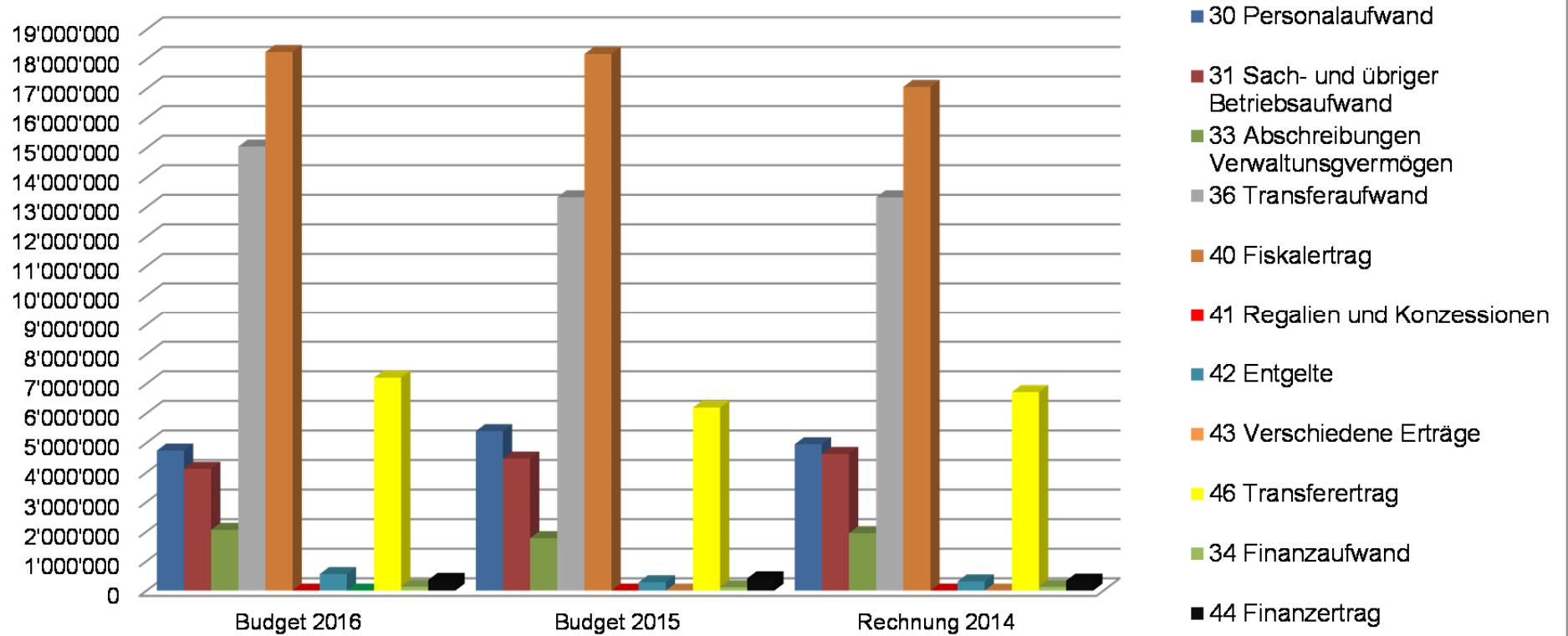
	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Differenz Budget
Betrieblicher Aufwand *	25'957'100	24'961'100	24'844'443.72	996'000
Betrieblicher Ertrag	26'005'200	24'670'100	24'087'928.29	1'335'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	48'100	-291'000	-756'515.43	339'100
Finanzaufwand	132'000	115'000	128'904.00	17'000
Finanzertrag	361'600	413'500	336'381.44	-51'900
Ergebnis aus Finanzierung	229'600	298'500	207'477.44	-68'900
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	277'700	7'500	-549'037.99	270'200
Investitionsausgaben VV	1'550'000	2'700'000	2'849'844.29	-1'150'000
Investitionseinnahmen VV	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'550'000	2'700'000	2'849'844.29	-1'150'000
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	-496'700	1'230'300	1'742'646	-1'727'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	132%	54%	39%	

* ohne interne Verrechnung

Nettoaufwand Budget 2016 nach Ressorts



Aufwand und Ertrag nach Arten



Erläuterungen der Schulbehörde zum Budget 2016

a) Erfolgsrechnung

Das Budget der Schule Gossau sieht einen Einnahmenüberschuss von Fr. 277'700.- vor. Bei den Gemeindesteuern ist praktisch eine Stagnation zu erwarten. Hingegen fällt der Finanzausgleich um Fr. 1'048'620.- höher aus.

Auf der Aufwandseite konnten die Kosten bei praktisch allen Sachausgaben gesenkt werden. Die Musikschule Zürcher Oberland passte das Rechnungsjahr dem Kalenderjahr an. Daraus fallen für das Jahr 2015 einmalig 14 Zahlmonate an. Im Rechnungsjahr 2016 sind es wieder deren 12. Auf der Ausgabenseite führte die Zunahme von Vollzeiteinheiten – neue Stellen mussten geschaffen werden – zu Mehrkosten. Im Grüt muss zudem eine zusätzliche Klasse geführt werden. Im Rahmen der Reorganisation der Schule Gossau wird die Funktion „Pädagogischer Leiter“ zur Gesamtführung der Schuleinheiten neu geschaffen – vorbehältlich der Kreditgenehmigung. Die Zunahme der Fallzahlen und –kosten führt im Bereich Sonderschulung zu Mehrkosten. Die getätigten Investitionen im Verwaltungsvermögen führen zu einem höheren Abschreibungsbedarf.

b) Investitionsrechnung

Das Budget sieht Nettoinvestitionen von Fr. 1'550'000.- vor.

Zahlungstranchen für bestehende und bewilligte Projekte:

- Abschluss Sanierung und Erweiterung des Schulhauses Männetsriet; Fr. 50'000.-

Zahlungstranchen neuer Projekte – vorbehältlich der Kreditgenehmigung:

- Innensanierung der Schulanlage Wolfrichti mit Schwergewicht Trakte 1 und 3; Fr. 650'000.-
- Neubau Kindergarten „CHAPF“ (zusätzlicher Bedarf ab Schuljahr 2017/18 infolge Überbauungen EICH); Fr. 800'000.-
- Konsolidierung der Informatik Schule Gossau nach der Ablösung Informatik der ehemaligen Primarschulgemeinde; Fr. 50'000.-

c) Steuerfuss und Interne Verzinsung

Das Budget 2016 weist einen unveränderten Steuerfuss von 74% und einen Ertragsüberschuss von Fr. 277'700.- auf. Die Planungsunsicherheit bezüglich Höhe des Finanzausgleiches, der Sonderschulungskosten und die steigenden Schülerzahlen sowie die anstehenden Investitionen lassen zum jetzigen Zeitpunkt eine Steuerfussenkung nicht zu.

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen (Bestände Verwaltungs-/Finanzvermögen, Spezialfinanzierungen und Legate) wird vom Kanton nicht mehr vorgegeben. Für die interne Verzinsung wird das Mittel der Zinssätze für das langfristige Fremdkapital der Politischen Gemeinde als Grundlage genommen. Diese Berechnung führt zu einem Zinssatz von 1.0%.

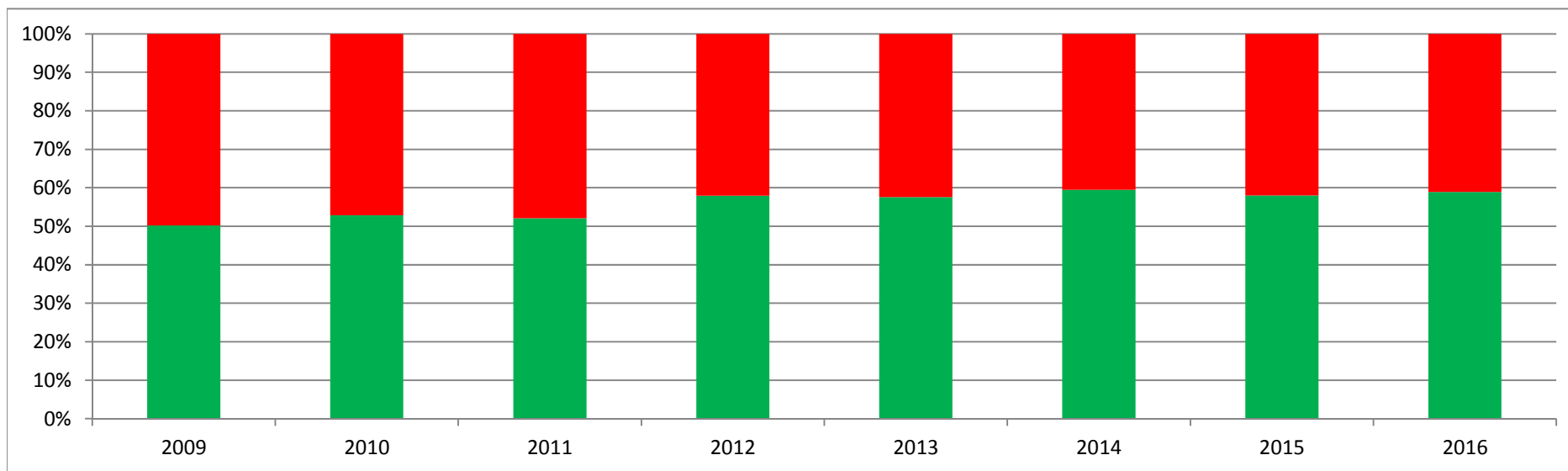
d) Ausblick / Finanzplanung

Zusammenfassung Finanzplan

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Erfolgsrechnung								
Ertrag	24456360	25115800	26418100	26428369	26493141	26785917	27078697	27371481
Aufwand	25005398	25108300	26140400	26179090	26400333	26615474	26786435	26968133
Ergebnis	-549038	7500	277700	249279	92808	170443	292262	403348
Investitionsrechnung								
Nettoinvestitionen:								
Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt	2849844	2690000	1550000	1900000	1095000	2240000	1525000	1680000
Verwaltungsvermögen Gebührenhaushalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Investitionen Verwaltungsvermögen	2849844	2690000	1550000	1900000	1095000	2240000	1525000	1680000
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
Geldflussrechnung								
Betriebliche Tätigkeit	0	1493184	2045600	2070979	1949508	2054343	2157462	2258848
Investitionsaktivität		-2690000	-1550000	-1900000	-1095000	-2240000	-1525000	-1680000
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag		-1196816	495600	170979	854508	-165667	632462	578848
Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0	0	0
Bilanz								
Finanzvermögen	7289814	6092998	6588598	6759577	7614085	7428428	8060890	8639738
Verwaltungsvermögen	33545784	34750100	34532200	34610500	33848800	34204900	33864700	33689200
Vorschüsse Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktiven	40835598	40843098	41120798	41370077	41462885	41633328	41925590	42328938
Fremdkapital	6010520	6010520	6010520	6010520	6010520	6010520	6010520	6010520
Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Spezialfinanzierungen/Fonds	166067	166067	166067	166067	166067	166067	166067	166067
Eigenkapital	34659011	34666511	34944211	35193490	35286298	35456741	35749003	36152351
Passiven	40835598	40843098	41120798	41370077	41462885	41633328	41925590	42328938
Kennzahlen								
Einwohner	9730	9800	9900	10000	10100	10200	10300	10400
Steuerfuß	74%	74%	74%	74%	73%	73%	73%	73%
Selbstfinanzierungsgrad	38,9%	54,6%	132,0%	113,7%	186,2%	95,7%	147,3%	139,7%
Selbstfinanzierungsanteil	4,5%	5,9%	7,8%	8,2%	7,7%	8,0%	8,3%	8,6%
Zinsbelastungsanteil	-0,5%	-0,7%	-0,5%	-0,5%	-0,5%	-0,5%	-0,5%	-0,5%
Kapitaldienstanteil	6,3%	5,2%	6,2%	6,7%	6,8%	6,9%	6,7%	6,6%
Bruttoverschuldungsanteil	9,1%	8,9%	8,4%	8,4%	8,4%	8,3%	8,2%	8,1%
Investitionsanteil	11,0%	13,6%	8,0%	9,5%	5,7%	10,8%	7,6%	8,2%
Nettovermögen / Nettoschuld	4393733	3196917	3692517	3692517	3863496	4718004	4532347	5164809
Nettovermögen / Nettoschuld Einwohner	452	326	373	373	386	467	444	501

e) Statistiken

	Jahresrechnung						Budget	
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
■ Aufwand je Einw.	2'039	2'096	2'128	2'539	2'524	2'555	2'536	2'640
■ Steuerertrag je Einw.	2'024	1'868	1'958	1'845	1'860	1'743	1'836	1'843
Steuerfuss	78%	78%	78%	74%	74%	74%	74%	74%

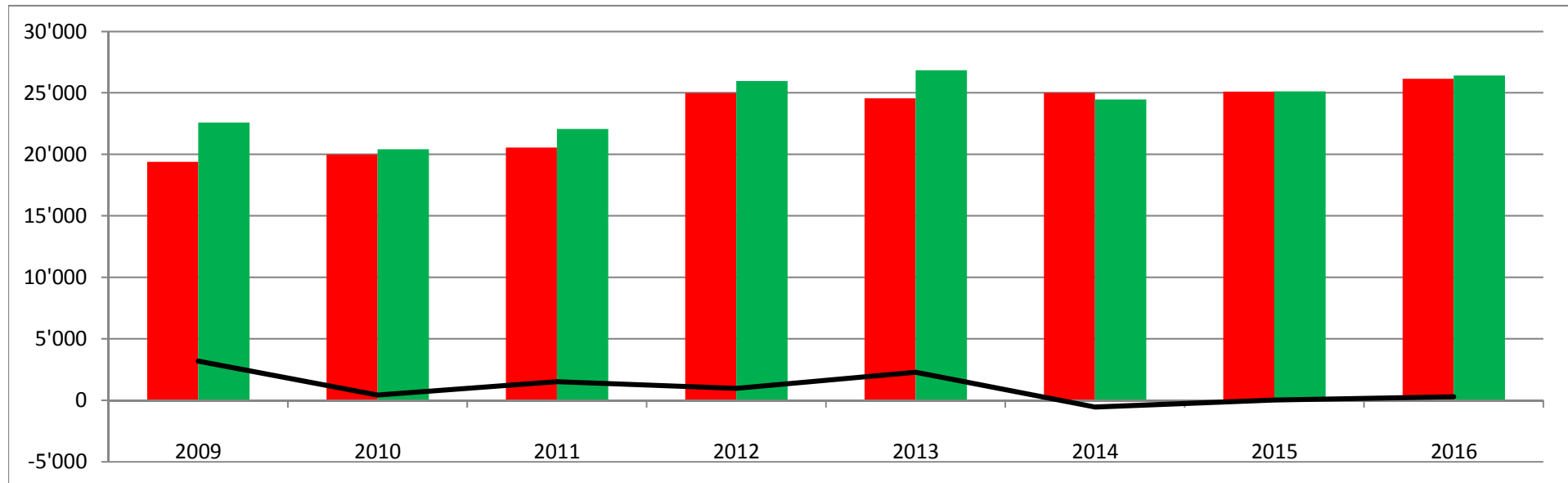


Aufwandsteigerung ab 2012 vor allem durch neuen Finanzausgleich (höherer Anteil an kantonalen Lehrerlöhnen)

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

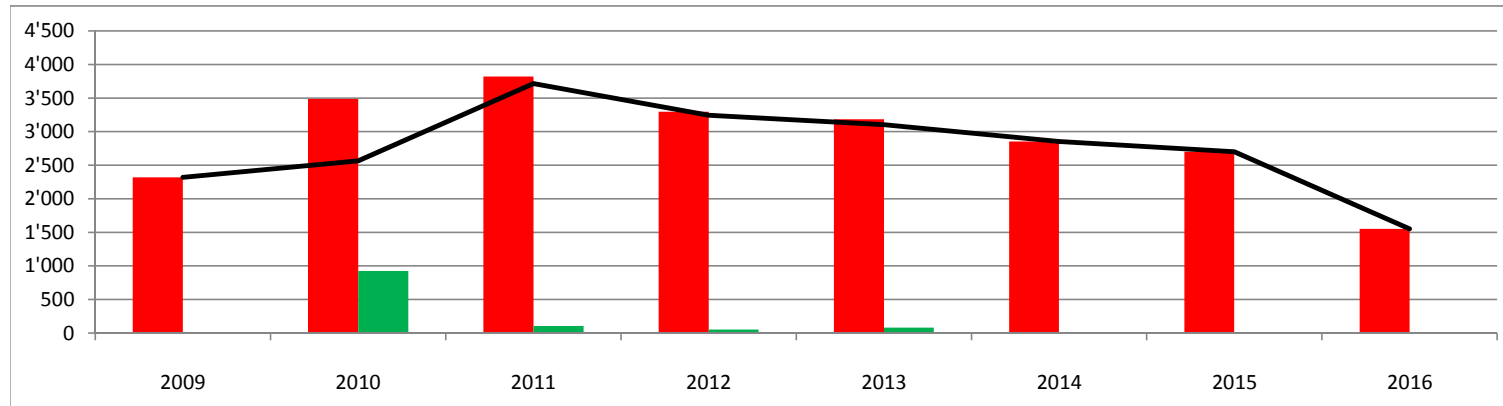
Erfolgsrechnung

in Fr. 1'000	Jahresrechnung						Budget	
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
■ Aufwand	19'400	19'990	20'544	24'993	24'561	25'005	25'108	26'140
■ Ertrag	22'588	20'405	22'056	25'965	26'839	24'456	25'116	26'418
■ Gewinn/Verlust	3'188	415	1'512	972	2'278	-549	8	278



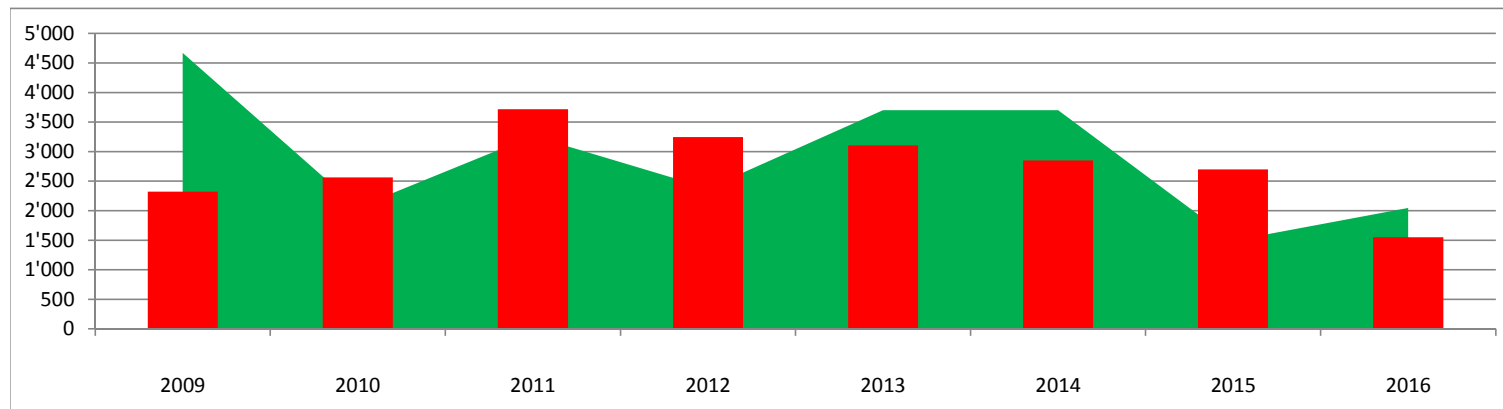
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

in Fr. 1'000		Jahresrechnung						Budget	
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
■	Ausgaben	2'319	3'487	3'820	3'294	3'184	2'850	2'700	1'550
■	Einnahmen	0	925	104	51	82	0	0	0
■	Nettoinvestitionen	2'319	2'562	3'716	3'243	3'102	2'850	2'700	1'550



Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

in Fr. 1'000		Jahresrechnung						Budget	
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
■	Selbstfinanzierung	4'668	2'056	3'262	2'376	3'698	3'698	1'491	2'045
■	Nettoinvestitionen	2'319	2'562	3'716	3'243	3'102	2'850	2'700	1'550



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 2016 der Schulgemeinde Gossau geprüft und für richtig befunden.
- 2 Das Budget 2016 der Schulgemeinde Gossau wird wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	26'140'400
	Gesamtertrag	Fr.	26'418'100
	Ertragsüberschuss	Fr.	277'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'550'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'550'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)			22'400'000
Steuerfuss			74%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 3 Die Schulbehörde beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2016 der Schulgemeinde Gossau zuzustimmen und den Steuerfuss auf 74% (Vorjahr 74%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8625 Gossau, 14. September 2015
Schulbehörde Gossau

Katharina Schlegel
Präsidentin

Nicole Wohlwend
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2016 der Schulgemeinde Gossau in der von der Schulbehörde beschlossenen Fassung vom 14. September 2015 geprüft. Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	26'140'400
	Gesamtertrag	Fr.	26'418'100
	Ertragsüberschuss	Fr.	277'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'550'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'550'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	22'400'000
Steuerfuss			74%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die RPK stellt fest, dass das Budget 2016 der Schulgemeinde Gossau finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Hingegen erachtet sie angesichts der momentanen finanziellen Lage der Gemeinde Gossau die im Budget 2016 eingestellten Kosten für
- Blockzeiten, Anpassung des Betreuungsangebotes 1. und 2. Klasse ab Schuljahr 2016/17 mit Kosten von Fr. 170'656 pro Schuljahr
 - Parallelisierung, Einführung von 4 Wochenstunden im Kindergarten anstelle von Lezus mit Kosten von Fr. 169'400 pro Schuljahr
- als nicht angemessen. Sie tragen dem Grundsatz der Sparsamkeit zu wenig Rechnung. Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung, diese beiden Positionen um ihren das Budget 2016 betreffenden Anteil von insgesamt Fr. 128'100 zu reduzieren (Kostenstelle 20: Reduktion um Fr. 70'600; Kostenstelle 23: Reduktion um Fr. 57'500). Dies ergibt einen Ertragsüberschuss von Fr. 405'800 (Antrag der Schulbehörde: Ertragsüberschuss von Fr. 277'700).
- 3 Aufgrund der positiven Finanz- und Ertragslage der Schulgemeinde empfiehlt die RPK der Gemeindeversammlung den Steuerfuss von 74% um 2% zu reduzieren und auf 72% des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen (Antrag der Schulbehörde: Steuerfuss von 74% des einfachen Gemeindesteuerertrages).

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2016 der Schulgemeinde Gossau am 23. November 2015 entsprechend dem Antrag der Schulbehörde genehmigt.

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	26'140'400
	Gesamtertrag	Fr.	26'418'100
	Ertragsüberschuss	Fr.	277'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'550'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'550'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)			22'400'000
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, 23. November 2015
Schulbehörde Gossau

Katharina Schlegel
Präsidentin

Nicole Wohlwend
Leiterin Schulverwaltung

Übersicht

Übersicht Budget 2016

Steuerbedarf und Steuerfuss		Budget 2016	Budget 2015
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		26'140'400	25'108'300
Ertrag ohne ordentliche Steuern Budgetjahr		-9'842'100	-8'687'800
Zu deckender Aufwandüberschuss		16'298'300	16'420'500
Steuerertrag und Steuerfuss			
	2016	2015	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	22'400'000	22'200'000	
Steuerfuss	74%	74%	
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	13'758'100	13'717'400	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	1'989'100	1'971'400	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	663'000	657'100	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	165'800	82'100	
Steuerertrag Rechnungsjahr	16'576'000	16'428'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		16'576'000	16'428'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
		277'700	7'500

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

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

Übersicht Budget

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Übersicht

Ergebnisse	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand *	25'957'100	24'961'100	24'844'443.72
Betrieblicher Ertrag	26'005'200	24'670'100	24'087'928.29
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	48'100	-291'000	-756'515.43
Finanzaufwand	132'000	115'000	128'904.00
Finanzertrag	361'600	413'500	336'381.44
Ergebnis aus Finanzierung	229'600	298'500	207'477.44
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	277'700	7'500	-549'037.99
INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN			
Investitionsausgaben VV	1'550'000	2'700'000	2'849'844.29
Investitionseinnahmen VV	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'550'000	-2'700'000	-2'849'844.29
INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN			
Investitionsausgaben FV	0	0	0.00
Investitionseinnahmen FV	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0.00

Übersicht Budget

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Übersicht

Ergebnisse		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
FINANZIERUNG				
	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) ER	277'700	7'500	-549'037.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'054'800	1'773'000	1'942'667.73
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0.00
364	Wertberichtigung Darlehen	0	0	0.00
365	Wertberichtigungen Beteiligungen	0	0	0.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-287'500	-289'900	-287'462.94
4490	Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'700	0	1'031.45
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	-20'900	0.00
389	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
	Selbstfinanzierung	2'046'700	1'469'700	1'107'198.25
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'550'000	-2'700'000	-2'849'844.29
	Finanzierungsfehlbetrag	496'700	-1'230'300	-1'742'646.04
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	132	54	38.85

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 2016

Haushaltsgleichgewicht		2016	2015	
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	34'666'511.01	34'659'011.01
		Total zweckfreies Eigenkapital	34'666'511.01	34'659'011.01
Veränderung	+	Einlage in Reserven	0.00	0.00
	+ / -	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	277'700.00	7'500.00
Mutmassliches Eigenkapital per 31.12.			34'944'211.01	34'666'511.01
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss				
Regelung	Maximal zulässiger Aufwandüberschuss von 10 % des zweckfreien Eigenkapitals per 1.1.		3'466'651.10	3'465'901.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) gemäss Budget			277'700.00	7'500.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
30	Personalaufwand	4'735'400	5'392'900	4'949'879.54
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'119'700	4'465'300	4'622'711.58
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'054'800	1'773'000	1'942'667.73
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'700	0	1'031.45
36	Transferaufwand	15'045'500	13'329'900	13'328'153.42
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	25'957'100	24'961'100	24'844'443.72
40	Fiskalertrag	18'245'000	18'177'000	17'063'309.50
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	558'200	282'400	310'945.75
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	20'900	0.00
46	Transferertrag	7'202'000	6'189'800	6'713'673.04
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	26'005'200	24'670'100	24'087'928.29
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	48'100	-291'000	-756'515.43
34	Finanzaufwand	132'000	115'000	128'904.00
44	Finanzertrag	361'600	413'500	336'381.44
	Ergebnis aus Finanzierung	229'600	298'500	207'477.44
	Operatives Ergebnis	277'700	7'500	-549'037.99
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	277'700	7'500	-549'037.99
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	51'300	32'200	32'049.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	51'300	32'200	32'049.90

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ER nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag	26'140'400.00	26'418'100.00	25'108'300.00	25'115'800.00	25'005'397.62	24'456'359.63
	Nettoergebnis	277'700.00		7'500.00			549'037.99
10	Legislative	27'000.00		18'000.00		23'736.55	
	Nettoergebnis		27'000.00		18'000.00		23'736.55
20	Kindergarten	1'432'200.00		1'377'300.00	2'000.00	1'355'651.82	
	Nettoergebnis		1'432'200.00		1'375'300.00		1'355'651.82
23	Primarschule	5'834'900.00	55'400.00	5'667'100.00	71'500.00	5'791'043.20	71'481.00
	Nettoergebnis		5'779'500.00		5'595'600.00		5'719'562.20
25	Sekundarschule Berg	3'859'000.00	100'800.00	3'840'600.00	115'500.00	3'738'148.63	76'001.00
	Nettoergebnis		3'758'200.00		3'725'100.00		3'662'147.63
26	Informatik	244'800.00		295'700.00	1'000.00	316'693.10	
	Nettoergebnis		244'800.00		294'700.00		316'693.10
28	Musikschulen	404'800.00		530'500.00		439'619.60	
	Nettoergebnis		404'800.00		530'500.00		439'619.60
30	Liegenschaften	3'502'600.00	226'600.00	3'596'700.00	230'500.00	3'586'833.29	254'943.45
	Nettoergebnis		3'276'000.00		3'366'200.00		3'331'889.84
40	Tagesbetreuung	210'700.00	153'700.00	197'200.00	146'900.00	209'004.40	144'144.40
	Nettoergebnis		57'000.00		50'300.00		64'860.00
52	Schulverwaltung	2'047'300.00		1'845'400.00		1'788'686.99	60.00
	Nettoergebnis		2'047'300.00		1'845'400.00		1'788'626.99
61	Volksschule Allgemeines	407'500.00		409'900.00		377'413.15	
	Nettoergebnis		407'500.00		409'900.00		377'413.15
70	Sonderschulen	5'101'900.00	364'500.00	4'556'500.00	100'000.00	4'473'526.01	213'627.90
	Nettoergebnis		4'737'400.00		4'456'500.00		4'259'898.11

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		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	88'900.00	88'900.00	102'200.00	102'200.00	82'269.55	82'269.55
90	Gemeindesteuern Nettoergebnis	699'000.00 17'546'000.00	18'245'000.00	691'000.00 17'486'000.00	18'177'000.00	678'118.25 16'385'191.25	17'063'309.50
92	Finanzausgleich Nettoergebnis	6'796'000.00	6'796'000.00	5'747'400.00	5'747'400.00	6'192'099.00	6'192'099.00
94	Kapitaldienst Nettoergebnis	183'300.00 1'300.00	184'600.00	147'200.00 66'900.00	214'100.00	160'953.90	149'880.89 11'073.01
95	Fonds und Legate	1'700.00	1'700.00	20'000.00	20'000.00	1'031.45	1'031.45
98	Beiträge Nettoergebnis	2'300.00	2'300.00			2'318.10	2'318.10
99	Abschreibungen Nettoergebnis	2'054'800.00	1'767'300.00	1'773'000.00	1'483'100.00	1'942'667.73	287'462.94 1'655'204.79

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ER nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag	26'140'400.00	26'418'100.00	25'108'300.00	25'115'800.00	25'005'397.62	24'456'359.63
	Nettoergebnis	277'700.00		7'500.00			549'037.99
10	Legislative	27'000.00		18'000.00		23'736.55	
	Nettoergebnis		27'000.00		18'000.00		23'736.55
100	Legislative	27'000.00		18'000.00		23'736.55	
	Nettoergebnis		27'000.00		18'000.00		23'736.55
10000	Legislative	27'000.00		18'000.00		23'736.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		6'000.00		14'016.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		9'720.00	
20	Kindergarten	1'432'200.00		1'377'300.00	2'000.00	1'355'651.82	
	Nettoergebnis		1'432'200.00		1'375'300.00		1'355'651.82
200	Kindergarten	1'432'200.00		1'377'300.00	2'000.00	1'355'651.82	
	Nettoergebnis		1'432'200.00		1'375'300.00		1'355'651.82
20000	Kindergarten	1'383'500.00		1'326'100.00	2'000.00	1'309'970.42	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	129'000.00		203'200.00		168'266.45	
3020.01	Löhne Vikariate	10'000.00		13'000.00		12'236.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-1'740.14	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	8'600.00		13'400.00		11'088.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'700.00		15'100.00		14'423.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	800.00		1'300.00		907.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		2'600.00		2'119.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700.00		1'100.00		445.80	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'163'000.00		1'046'400.00		1'057'081.96	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	60'000.00		30'000.00		45'140.75	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH				2'000.00		
20010	Gossau	24'100.00		21'300.00		20'173.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00				112.00	
3104.00	Lehrmittel	11'700.00		12'500.00		11'371.80	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	5'500.00		3'300.00		3'196.75	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		1'200.00		1'472.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'100.00		4'300.00		4'020.50	
20020	4 Wachten	24'600.00		29'900.00		25'507.80	
3104.00	Lehrmittel	13'500.00		16'400.00		16'120.30	
3105.00	Lebensmittel	1'900.00		2'300.00			
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	3'700.00		4'200.00		5'360.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'300.00		1'500.00		564.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'200.00		5'500.00		3'462.50	
23	Primarschule	5'834'900.00	55'400.00	5'667'100.00	71'500.00	5'791'043.20	71'481.00
	Nettoergebnis		5'779'500.00		5'595'600.00		5'719'562.20
230	Primarschule	5'834'900.00	55'400.00	5'667'100.00	71'500.00	5'791'043.20	71'481.00
	Nettoergebnis		5'779'500.00		5'595'600.00		5'719'562.20
23000	Primarschule	5'081'100.00	40'500.00	4'801'700.00	45'000.00	5'035'295.82	48'211.00
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	259'500.00		436'300.00		382'602.75	
3020.01	Löhne Vikariate	40'000.00		60'000.00		82'778.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-15'068.35	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	18'300.00		30'300.00		26'932.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'800.00		51'100.00		34'154.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	2'100.00		3'500.00		2'128.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00		6'500.00		5'175.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'500.00		2'500.00		729.30	
3104.00	Lehrmittel	2'000.00		2'500.00		1'532.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	176'000.00		242'200.00		199'211.70	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	4'297'000.00		3'816'800.00		4'106'964.07	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	250'000.00		150'000.00		208'153.75	
4611.00	Entsch.von Kanton u.Konkordaten		8'200.00		5'000.00		8'211.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		32'300.00		40'000.00		40'000.00
23010	Gossau	379'200.00	9'500.00	432'700.00	12'500.00	349'801.54	15'243.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'200.00		52'400.00		37'602.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		6'000.00		5'473.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			122'800.00		91'606.66	
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	94'300.00					

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			5'900.00		5'101.31	
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	5'300.00					
3104.00	Lehrmittel			44'400.00		42'918.63	
3104.20	Lehrmittel	52'000.00					
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			10'000.00		8'570.59	
3111.20	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	9'300.00					
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen			9'600.00		10'597.52	
3119.20	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	6'400.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter			13'200.00		11'425.20	
3130.20	Dienstleistungen Dritter	16'300.00					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			10'500.00		2'843.00	
3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000.00					
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage			22'600.00		24'222.15	
3171.02	Klassenlager			58'300.00		33'481.55	
3171.21	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	23'000.00					
3171.22	Klassenlager	32'400.00					
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	77'000.00		77'000.00		75'959.58	
4260.01	Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage						7'373.10
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		9'500.00		12'500.00		7'870.00
23020	4 Wachten	374'600.00	5'400.00	432'700.00	14'000.00	405'945.84	8'026.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'000.00		44'400.00		27'589.64	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		3'576.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			92'600.00		99'451.48	
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	98'000.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			6'300.00		8'145.05	
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	6'200.00					
3104.00	Lehrmittel			40'500.00		52'364.47	
3104.20	Lehrmittel	44'200.00					
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			16'300.00		20'412.60	
3111.20	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	14'200.00					
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen			12'400.00		7'516.54	
3119.20	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	9'700.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter			53'900.00		47'199.70	
3130.20	Dienstleistungen Dritter	49'300.00					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			4'900.00		5'663.33	
3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000.00					

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage			20'000.00		19'776.65	
3171.02	Klassenlager			59'400.00		38'290.20	
3171.21	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	20'700.00					
3171.22	Klassenlager	14'300.00					
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	77'000.00		77'000.00		75'959.58	
4260.01	Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage		1'200.00		1'200.00		1'974.90
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		4'200.00		12'800.00		6'052.00
25	Sekundarschule Berg	3'859'000.00	100'800.00	3'840'600.00	115'500.00	3'738'148.63	76'001.00
	Nettoergebnis		3'758'200.00		3'725'100.00		3'662'147.63
250	Sekundarschule	3'859'000.00	100'800.00	3'840'600.00	115'500.00	3'738'148.63	76'001.00
	Nettoergebnis		3'758'200.00		3'725'100.00		3'662'147.63
25000	Sekundarschule	3'262'700.00	53'400.00	3'228'600.00	78'500.00	3'154'714.08	45'400.00
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	221'400.00		445'100.00		462'077.50	
3020.01	Löhne Vikariate	10'000.00		20'000.00		19'471.10	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-1'759.20	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	14'600.00		29'300.00		27'880.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'900.00		58'100.00		54'838.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	2'000.00		4'000.00		2'635.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		6'000.00		5'368.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'600.00		3'100.00		1'708.60	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	2'284'000.00		2'077'100.00		2'181'291.81	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	80'000.00		60'000.00		77'362.32	
3634.01	Beiträge BWS/Kunst- + Sportschule	271'400.00		136'500.00		178'238.95	
3634.02	Beiträge Untergymnasium	345'800.00		389'400.00		145'600.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		41'700.00		21'000.00		20'400.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		11'700.00		57'500.00		25'000.00
25010	Gossau Berg	596'300.00	47'400.00	612'000.00	37'000.00	583'434.55	30'601.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'700.00		29'000.00		30'560.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		3'500.00		7'668.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	219'500.00		233'500.00		225'220.06	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		4'000.00		5'455.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00		6'000.00		5'443.15	
3104.00	Lehrmittel	70'000.00		79'000.00		77'212.14	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	23'000.00		29'000.00		31'052.10	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen			4'000.00		6'050.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000.00		29'500.00		12'057.00	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	13'000.00		17'000.00		17'461.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000.00		14'000.00		8'511.15	
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	21'400.00		15'300.00		9'068.75	
3171.02	Klassenlager	81'700.00		71'200.00		60'558.05	
3171.03	Skilager	18'000.00		17'000.00		17'006.75	
3171.04	Schulsporttage (OL, RoC)	9'000.00		10'000.00		19'414.90	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	50'000.00		50'000.00		50'694.20	
4260.00	Rückerstattung Dritter		4'500.00		2'100.00		5'495.00
4260.01	Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage		8'000.00		8'000.00		
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		23'900.00		15'900.00		13'995.00
4260.03	Elternbeiträge an Skilager		11'000.00		11'000.00		11'111.00
26	Informatik	244'800.00		295'700.00	1'000.00	316'693.10	
	Nettoergebnis		244'800.00		294'700.00		316'693.10
260	Informatik	244'800.00		295'700.00	1'000.00	316'693.10	
	Nettoergebnis		244'800.00		294'700.00		316'693.10
26000	Informatik	244'800.00		295'700.00	1'000.00	316'693.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	12'000.00		10'000.00		13'005.15	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	600.00		500.00		917.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	100.00		100.00		22.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		175.35	
3113.00	Ansch.Hardware	101'500.00		144'600.00		160'491.10	
3118.00	Ansch.von imm. Anlagen	13'000.00		11'000.00		9'211.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'300.00		20'400.00		17'449.80	
3153.00	Unterh.Informatik (Hardware)	45'000.00		45'000.00		60'337.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'400.00		63'300.00		55'082.30	
4260.00	Rückerstattung Dritter				1'000.00		
28	Musikschulen	404'800.00		530'500.00		439'619.60	
	Nettoergebnis		404'800.00		530'500.00		439'619.60

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
280	Musikschulen Nettoergebnis	404'800.00		530'500.00		439'619.60	
			404'800.00		530'500.00		439'619.60
28000	Musikschulen	404'800.00		530'500.00		439'619.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'500.00		5'000.00		3'148.50	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	383'300.00		515'500.00		431'974.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'000.00		10'000.00		4'497.10	
30	Liegenschaften Nettoergebnis	3'502'600.00		3'596'700.00		3'586'833.29	
			226'600.00		230'500.00		254'943.45
			3'276'000.00		3'366'200.00		3'331'889.84
300	Liegenschaften Nettoergebnis	3'502'600.00		3'596'700.00		3'586'833.29	
			226'600.00		230'500.00		254'943.45
			3'276'000.00		3'366'200.00		3'331'889.84
30000	Liegenschaften	3'502'600.00		3'596'700.00		3'586'833.29	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	1'269'300.00		1'295'000.00		1'255'214.35	
3010.01	Löhne Aushilfen	50'000.00		50'000.00		32'482.70	
3010.09	Lohnrückerstattung Verwaltungspersonal					-4'537.95	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	81'800.00		83'400.00		79'525.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'400.00		123'700.00		113'450.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	12'100.00		12'400.00		8'311.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'800.00		16'100.00		15'266.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	9'800.00		10'000.00		6'843.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'200.00		25'000.00		17'209.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73'000.00		73'000.00		70'445.88	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'300.00		45'800.00		21'071.20	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	114'500.00		104'600.00		144'593.60	
3120.01	Heizöl, Pellets	200'000.00		200'000.00		211'244.55	
3120.02	Strom	110'000.00		100'000.00		93'188.40	
3120.03	Wasser	21'000.00		20'000.00		20'066.85	
3120.04	Abwasser/Kehricht	155'000.00		90'000.00		99'743.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'000.00		88'800.00		82'587.10	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	35'000.00		40'000.00		38'709.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	45'000.00		43'000.00		44'871.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	259'400.00		280'600.00		371'842.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	645'800.00		768'100.00		727'515.56	
3144.01	Unterhalt Mietliegenschaften	26'000.00		26'000.00		30'619.90	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'000.00		27'000.00		29'955.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	74'200.00		74'200.00		76'610.90	
4260.00	Rückerstattung Dritter						37'424.45
4470.00	Pacht- u.Mietzinse Liegenschaften VV		171'500.00		171'500.00		162'351.00
4472.00	Vergütung f.Benützung Liegenschaften VV		45'000.00		45'000.00		42'190.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'100.00		14'000.00		12'978.00
40	Tagesbetreuung	210'700.00	153'700.00	197'200.00	146'900.00	209'004.40	144'144.40
	Nettoergebnis		57'000.00		50'300.00		64'860.00
400	Tagesbetreuung	210'700.00	153'700.00	197'200.00	146'900.00	209'004.40	144'144.40
	Nettoergebnis		57'000.00		50'300.00		64'860.00
40000	Tagesbetreuung	210'700.00	153'700.00	197'200.00	146'900.00	209'004.40	144'144.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	118'500.00		104'200.00		126'220.10	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	7'500.00		6'600.00		7'919.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900.00		5'200.00		9'286.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	600.00		500.00		540.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'516.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	500.00		400.00		122.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'900.00		9'000.00		4'112.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'400.00		67'000.00		59'286.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		153'700.00		146'900.00		144'093.40
4260.00	Rückerstattung Dritter						51.00
52	Schulverwaltung	2'047'300.00		1'845'400.00		1'788'686.99	60.00
	Nettoergebnis		2'047'300.00		1'845'400.00		1'788'626.99
520	Schulverwaltung	2'047'300.00		1'845'400.00		1'788'686.99	60.00
	Nettoergebnis		2'047'300.00		1'845'400.00		1'788'626.99
52000	Schulverwaltung	2'047'300.00		1'845'400.00		1'788'686.99	60.00
3000.00	Entsch. Tag-/Sitzungsg. Behörden/Kommiss	238'000.00		238'000.00		242'054.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	618'900.00		516'200.00		446'602.85	
3010.09	Lohnrückerstattung Verwaltungspersonal					-57'550.35	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	53'100.00		46'800.00		40'175.65	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	102'800.00		90'500.00		72'811.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	6'500.00		5'700.00		3'021.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'300.00		9'100.00		7'654.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'100.00		4'500.00		1'519.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'500.00		46'000.00		4'979.30	
3091.00	Personalwerbung	5'000.00		5'000.00		1'816.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	28'900.00		30'200.00		16'818.80	
3100.00	Büromaterial	13'000.00		20'000.00		5'352.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		18'500.00		12'403.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'700.00		8'200.00		4'998.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		2'100.00		2'321.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00			
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200.00		39'100.00		217'924.50	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	90'000.00		70'000.00		74'957.15	
3150.00	Unterh.Büromöbel und -geräte	500.00		900.00		442.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00		600.00		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		7'168.10	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	664'400.00		555'700.00		561'742.34	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	97'000.00		97'000.00		97'000.00	
3636.00	Beiträge an priv.Org.o.EZ	27'300.00		26'300.00		23'873.50	
4260.00	Rückerstattung Dritter						60.00
61	Volksschule Allgemeines Nettoergebnis	407'500.00	407'500.00	409'900.00	409'900.00	377'413.15	377'413.15
610	Volksschule Allgemeines Nettoergebnis	407'500.00	407'500.00	409'900.00	409'900.00	377'413.15	377'413.15
61000	Volkschule allgemeines	407'500.00		409'900.00		377'413.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	66'000.00		70'000.00		67'082.70	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	4'300.00		4'600.00		2'790.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900.00		6'300.00		3'102.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	700.00		700.00		290.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'400.00		559.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700.00		700.00		71.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		2'000.00		342.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		2'399.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		32'741.85	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	12'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'900.00		16'700.00		15'183.30	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'000.00		15'000.00		14'890.40	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	252'500.00		252'500.00		237'960.00	
70	Sonderschulen	5'101'900.00	364'500.00	4'556'500.00	100'000.00	4'473'526.01	213'627.90
	Nettoergebnis		4'737'400.00		4'456'500.00		4'259'898.11
700	Sonderschulen	5'101'900.00	364'500.00	4'556'500.00	100'000.00	4'473'526.01	213'627.90
	Nettoergebnis		4'737'400.00		4'456'500.00		4'259'898.11
70000	Sonderschulen	5'101'900.00	364'500.00	4'556'500.00	100'000.00	4'473'526.01	213'627.90
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	717'600.00		840'800.00		853'616.55	
3020.01	Löhne Vikariate	5'000.00		5'000.00		5'648.20	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-26'511.31	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	45'200.00		53'000.00		52'799.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'100.00		89'100.00		90'342.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	5'700.00		6'700.00		5'462.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600.00		10'100.00		10'124.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'800.00		5'600.00		4'236.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00				240.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	256'100.00		273'500.00		350'903.01	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					1'470.00	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'490'000.00		1'264'900.00		934'538.10	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	1'212'800.00		532'800.00		385'120.06	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'265'000.00		1'475'000.00		1'805'536.50	
4230.00	Schulgelder		216'000.00		50'000.00		50'395.90
4260.00	Rückerstattung Dritter		84'500.00				4'650.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		52'000.00		50'000.00		148'632.00
4631.00	Beiträge vom Kanton u.Konkordaten		12'000.00				9'950.00
80	Bibliothek	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000.00		40'000.00		40'000.00
800	Bibliothek	40'000.00		40'000.00		40'000.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		40'000.00		40'000.00		40'000.00
80000	Bibliothek	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
82	Schulgesundheits	88'900.00		102'200.00		82'269.55	
	Nettoergebnis		88'900.00		102'200.00		82'269.55
820	Schulgesundheits	88'900.00		102'200.00		82'269.55	
	Nettoergebnis		88'900.00		102'200.00		82'269.55
82000	Schulgesundheits	88'900.00		102'200.00		82'269.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	8'000.00		10'000.00		4'169.30	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	600.00		700.00		182.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	100.00		100.00		13.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		35.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					13.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'100.00		91'300.00		77'855.80	
90	Gemeindesteuern	699'000.00	18'245'000.00	691'000.00	18'177'000.00	678'118.25	17'063'309.50
	Nettoergebnis	17'546'000.00		17'486'000.00		16'385'191.25	
900	Gemeindesteuern	49'000.00	18'245'000.00	41'000.00	18'177'000.00	74'653.40	17'063'309.50
	Nettoergebnis	18'196'000.00		18'136'000.00		16'988'656.10	
90000	Gemeindesteuern	49'000.00	18'245'000.00	41'000.00	18'177'000.00	74'653.40	17'063'309.50
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	49'000.00		41'000.00		74'653.40	
4000.00	Einkommensst.nat.Pers.Rechnungsjahr		13'758'100.00		13'717'400.00		13'715'965.25
4000.10	Einkommensst.nat.Pers.frühere Jahre		1'480'000.00		1'496'000.00		1'130'125.65
4000.20	Nachst.Einkommensst.nat.Personen		16'000.00		8'000.00		47'099.10
4000.40	Akt.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		181'000.00		181'000.00		189'824.80
4000.50	Pass.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		-658'000.00		-518'000.00		-790'987.55
4000.60	Pauschale Steueranr.nat.Pers.		12'000.00				-10'205.20
4001.00	Vermögensst.nat.Pers.Rechnungsjahr		1'989'100.00		1'971'400.00		1'928'887.20
4001.10	Vermögensst.nat.Pers.frühere Jahre		181'000.00		181'000.00		186'266.40
4001.20	Nachst.Vermögensst.nat.Pers.				2'000.00		
4001.40	Akt.Steueraussch.Vermögensst.nat.Pers.				33'000.00		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.50	Pass.Steueraussch.Vermögensst.nat.Pers.				-107'000.00		
4002.00	Quellenst.nat.Pers.		230'000.00		230'000.00		259'763.25
4010.00	Gewinnst.jur.Pers.Rechnungsjahr		663'000.00		657'100.00		667'149.10
4010.10	Gewinnst.jur.pers.führere Jahre		82'000.00		82'000.00		-365'595.15
4010.40	Akt.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		148'000.00		148'000.00		56'130.55
4010.50	Pass.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		-8'000.00		-8'000.00		-16'037.85
4011.00	Kapitalst.jur.Pers.Rechnungsjahr		165'800.00		82'100.00		60'885.65
4011.10	Kapitalst.jur.Pers.frührere Jahre		5'000.00		5'000.00		4'038.30
4011.40	Akt.Steueraussch.Kapitalst.jur.Pers.				16'000.00		
903	Steuerbezug	650'000.00		650'000.00		603'464.85	
	Nettoergebnis		650'000.00		650'000.00		603'464.85
90301	Steuerbezug	650'000.00		650'000.00		603'464.85	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	650'000.00		650'000.00		603'464.85	
92	Finanzausgleich		6'796'000.00		5'747'400.00		6'192'099.00
	Nettoergebnis	6'796'000.00		5'747'400.00		6'192'099.00	
920	Finanzausgleich		6'796'000.00		5'747'400.00		6'192'099.00
	Nettoergebnis	6'796'000.00		5'747'400.00		6'192'099.00	
92000	Finanzausgleich		6'796'000.00		5'747'400.00		6'192'099.00
4621.10	Anteil an Ressourcenausgleich des Kanton		6'796'000.00		5'747'400.00		6'192'099.00
94	Kapitaldienst	183'300.00	184'600.00	147'200.00	214'100.00	160'953.90	149'880.89
	Nettoergebnis	1'300.00		66'900.00			11'073.01
940	Kapitaldienst	132'000.00	184'600.00	115'000.00	214'100.00	128'904.00	149'880.89
	Nettoergebnis	52'600.00		99'100.00		20'976.89	
94000	Kapitaldienst	132'000.00	184'600.00	115'000.00	214'100.00	128'904.00	149'880.89
3499.00	Zinsvergütung auf Gemeindesteuern	132'000.00		115'000.00		128'904.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		135'000.00		183'000.00		118'862.44
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		49'600.00		31'100.00		31'018.45
942	Grundeigentum FV	51'300.00		32'200.00		32'049.90	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		51'300.00		32'200.00		32'049.90
94200	Grundeigentum Finanzvermögen	49'600.00		32'200.00		31'018.45	
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	49'600.00		32'200.00		31'018.45	
94300	Zinsen Legate	1'700.00				1'031.45	
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	1'700.00				1'031.45	
95	Fonds und Legate	1'700.00	1'700.00	20'000.00	20'000.00	1'031.45	1'031.45
950	Fonds und Legate	1'700.00	1'700.00	20'000.00	20'000.00	1'031.45	1'031.45
95010	Strehler- / Gut Fonds	600.00	600.00	10'000.00	10'000.00	373.55	373.55
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			10'000.00			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	600.00				373.55	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH				9'600.00		
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		600.00		400.00		373.55
95020	Weber-Bodmer Fonds	1'100.00	1'100.00	10'000.00	10'000.00	657.90	657.90
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			10'000.00			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1'100.00				657.90	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH				9'300.00		
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		1'100.00		700.00		657.90
98	Beiträge		2'300.00				2'318.10
	Nettoergebnis	2'300.00				2'318.10	
980	Beiträge		2'300.00				2'318.10
	Nettoergebnis	2'300.00				2'318.10	
98020	CO2-Abgabe (Schule)		2'300.00				2'318.10
4699.10	Rückerstattung CO2-Abgabe		2'300.00				2'318.10
99	Abschreibungen	2'054'800.00	287'500.00	1'773'000.00	289'900.00	1'942'667.73	287'462.94
	Nettoergebnis		1'767'300.00		1'483'100.00		1'655'204.79
990	Abschreibungen	2'054'800.00	287'500.00	1'773'000.00	289'900.00	1'942'667.73	287'462.94

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Inst detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			1'767'300.00		1'483'100.00		1'655'204.79
99010	Abschreibungen Informatik	76'400.00		63'700.00		43'933.45	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	76'400.00		63'700.00		43'933.45	
99020	Abschreibungen Liegenschaften	1'967'600.00	287'500.00	1'687'200.00	289'900.00	1'887'901.53	287'462.94
3300.30	Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH	59'300.00		13'400.00		111'116.86	
3300.40	Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH	1'870'000.00		1'638'600.00		1'737'786.57	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	38'300.00		35'200.00		38'998.10	
4660.10	Pl.Auflösung IR-Beiträge Kanton		287'300.00		289'700.00		287'323.53
4660.70	Pl.Auflösung IR-Beiträge Private HH		200.00		200.00		139.41
99030	Abschreibungen Schulbus	10'800.00		22'100.00		10'832.75	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	10'800.00		22'100.00		10'832.75	

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funk ZZ 0,1,...

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ER nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag	26'140'400.00	26'418'100.00	25'108'300.00	25'115'800.00	25'005'397.62	24'456'359.63
	Nettoergebnis	277'700.00		7'500.00			549'037.99
0	Allgemeine Verwaltung	677'000.00		668'000.00		627'201.40	
	Nettoergebnis		677'000.00		668'000.00		627'201.40
2	Bildung	25'100'500.00	1'188'500.00	24'089'900.00	957'300.00	24'019'287.92	1'047'720.69
	Nettoergebnis		23'912'000.00		23'132'600.00		22'971'567.23
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
	Nettoergebnis		40'000.00		40'000.00		40'000.00
4	Gesundheit	88'900.00		102'200.00		82'269.55	
	Nettoergebnis		88'900.00		102'200.00		82'269.55
9	Finanzen und Steuern	234'000.00	25'229'600.00	208'200.00	24'158'500.00	236'638.75	23'408'638.94
	Nettoergebnis	24'995'600.00		23'950'300.00		23'172'000.19	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ER nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag	26'140'400	26'418'100	25'108'300	25'115'800	25'005'397.62	24'456'359.63
	Nettoergebnis	277'700		7'500			549'037.99
0	Allgemeine Verwaltung	677'000		668'000		627'201.40	
	Nettoergebnis		677'000		668'000		627'201.40
01	Legislative und Exekutive	27'000		18'000		23'736.55	
	Nettoergebnis		27'000		18'000		23'736.55
011	Legislative	27'000		18'000		23'736.55	
	Nettoergebnis		27'000		18'000		23'736.55
0110	Legislative	27'000		18'000		23'736.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		6'000		14'016.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		9'720.00	
02	Allgemeine Dienste	650'000		650'000		603'464.85	
	Nettoergebnis		650'000		650'000		603'464.85
021	Finanz- und Steuerverwaltung	650'000		650'000		603'464.85	
	Nettoergebnis		650'000		650'000		603'464.85
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	650'000		650'000		603'464.85	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	650'000		650'000		603'464.85	
2	Bildung	25'100'500	1'188'500	24'089'900	957'300	24'019'287.92	1'047'720.69
	Nettoergebnis		23'912'000		23'132'600		22'971'567.23
21	Obligatorische Schule	19'998'600	824'000	19'533'400	857'300	19'545'761.91	834'092.79
	Nettoergebnis		19'174'600		18'676'100		18'711'669.12
211	Eingangsstufe	1'432'200		1'377'300	2'000	1'355'651.82	
	Nettoergebnis		1'432'200		1'375'300		1'355'651.82
2110	Kindergarten	1'432'200		1'377'300	2'000	1'355'651.82	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	129'000		203'200		168'266.45	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.01	Löhne Vikariate	10'000		13'000		12'236.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-1'740.14	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	8'600		13'400		11'088.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'700		15'100		14'423.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	800		1'300		907.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		2'600		2'119.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700		1'100		445.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800				112.00	
3104.00	Lehrmittel	25'200		28'900		27'492.10	
3105.00	Lebensmittel	1'900		2'300			
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	9'200		7'500		8'557.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'300		2'700		2'036.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'300		9'800		7'483.00	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'163'000		1'046'400		1'057'081.96	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	60'000		30'000		45'140.75	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH				2'000		
212	Primarstufe	6'156'100	55'400	6'026'500	72'500	6'151'669.75	71'481.00
	Nettoergebnis		6'100'700		5'954'000		6'080'188.75
2120	Primarstufe	6'156'100	55'400	6'026'500	72'500	6'151'669.75	71'481.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	12'000		10'000		13'005.15	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	259'500		436'300		382'602.75	
3020.01	Löhne Vikariate	40'000		60'000		82'778.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-15'068.35	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	18'900		30'800		27'849.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'600		51'800		34'154.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	2'200		3'600		2'151.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		6'600		5'350.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'500		2'500		729.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	74'200		96'800		65'191.69	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000		11'000		9'049.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			215'400		191'058.14	
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	192'300					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			12'200		13'246.36	
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	11'500					
3104.00	Lehrmittel	2'000		87'400		96'816.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.20	Lehrmittel	96'200					
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.			26'300		28'983.19	
3111.20	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	23'500					
3113.00	Ansch.Hardware	101'500		144'600		160'491.10	
3118.00	Ansch.von imm. Anlagen	13'000		11'000		9'211.15	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen			22'000		18'114.06	
3119.20	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	16'100					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'300		329'700		275'286.40	
3130.20	Dienstleistungen Dritter	65'600					
3153.00	Unterh.Informatik (Hardware)	45'000		45'000		60'337.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'400		63'300		55'082.30	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			15'400		8'506.33	
3159.20	Unterhalt übrige mobile Anlagen	19'000					
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage			42'600		43'998.80	
3171.02	Klassenlager			117'700		71'771.75	
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	43'700					
3171.02	Klassenlager	46'700					
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	76'400		63'700		43'933.45	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	4'297'000		3'816'800		4'106'964.07	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	250'000		150'000		208'153.75	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	154'000		154'000		151'919.16	
4260.00	Rückerstattung Dritter				1'000		
4260.01	Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage		1'200		1'200		9'348.00
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		13'700		25'300		13'922.00
4611.00	Entsch.von Kanton u.Konkordaten		8'200		5'000		8'211.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		32'300		40'000		40'000.00
213	Oberstufe	3'859'000	100'800	3'840'600	115'500	3'738'148.63	76'001.00
	Nettoergebnis		3'758'200		3'725'100		3'662'147.63
2130	Oberstufe	3'859'000	100'800	3'840'600	115'500	3'738'148.63	76'001.00
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	221'400		445'100		462'077.50	
3020.01	Löhne Vikariate	10'000		20'000		19'471.10	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-1'759.20	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	14'600		29'300		27'880.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'900		58'100		54'838.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	2'000		4'000		2'635.85	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		6'000		5'368.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'600		3'100		1'708.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'700		29'000		30'560.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		3'500		7'668.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	219'500		233'500		225'220.06	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		4'000		5'455.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		6'000		5'443.15	
3104.00	Lehrmittel	70'000		79'000		77'212.14	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	23'000		29'000		31'052.10	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen			4'000		6'050.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		29'500		12'057.00	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	13'000		17'000		17'461.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000		14'000		8'511.15	
3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Skitage	21'400		15'300		9'068.75	
3171.02	Klassenlager	81'700		71'200		60'558.05	
3171.03	Skilager	18'000		17'000		17'006.75	
3171.04	Schulsporttage (OL, RoC)	9'000		10'000		19'414.90	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	2'284'000		2'077'100		2'181'291.81	
3611.01	Entsch. Vikariate an Kanton	80'000		60'000		77'362.32	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	50'000		50'000		50'694.20	
3634.01	Beiträge BWS/Kunst- + Sportschule	271'400		136'500		178'238.95	
3634.02	Beiträge Untergymnasium	345'800		389'400		145'600.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		46'200		23'100		25'895.00
4260.01	Elternbeiträge an Schulreisen/Skitage		8'000		8'000		
4260.02	Elternbeiträge an Klassenlager		23'900		15'900		13'995.00
4260.03	Elternbeiträge an Skilager		11'000		11'000		11'111.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		11'700		57'500		25'000.00
214	Musikschulen	404'800		530'500		439'619.60	
	Nettoergebnis		404'800		530'500		439'619.60
2140	Musikschulen	404'800		530'500		439'619.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'500		5'000		3'148.50	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	383'300		515'500		431'974.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'000		10'000		4'497.10	
217	Schulliegenschaften	5'470'200	514'100	5'283'900	520'400	5'474'734.82	542'406.39

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		4'956'100		4'763'500		4'932'328.43
2170	Schulliegenschaften	5'470'200	514'100	5'283'900	520'400	5'474'734.82	542'406.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	1'269'300		1'295'000		1'255'214.35	
3010.01	Löhne Aushilfen	50'000		50'000		32'482.70	
3010.09	Lohnrückerstattung Verwaltungspersonal					-4'537.95	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	81'800		83'400		79'525.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'400		123'700		113'450.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	12'100		12'400		8'311.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'800		16'100		15'266.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	9'800		10'000		6'843.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'200		25'000		17'209.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	73'000		73'000		70'445.88	
3111.00	Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'300		45'800		21'071.20	
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	114'500		104'600		144'593.60	
3120.01	Heizöl, Pellets	200'000		200'000		211'244.55	
3120.02	Strom	110'000		100'000		93'188.40	
3120.03	Wasser	21'000		20'000		20'066.85	
3120.04	Abwasser/Kehricht	155'000		90'000		99'743.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'000		88'800		82'587.10	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	35'000		40'000		38'709.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	45'000		43'000		44'871.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	259'400		280'600		371'842.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	645'800		768'100		727'515.56	
3144.01	Unterhalt Mietliegenschaften	26'000		26'000		30'619.90	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	32'000		27'000		29'955.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	74'200		74'200		76'610.90	
3300.30	Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH	59'300		13'400		111'116.86	
3300.40	Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH	1'870'000		1'638'600		1'737'786.57	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	38'300		35'200		38'998.10	
4260.00	Rückerstattung Dritter						37'424.45
4470.00	Pacht- u.Mietzinse Liegenschaften VV		171'500		171'500		162'351.00
4472.00	Vergütung f.Benützung Liegenschaften VV		45'000		45'000		42'190.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'100		14'000		12'978.00
4660.10	Pl.Auflösung IR-Beiträge Kanton		287'300		289'700		287'323.53
4660.70	Pl.Auflösung IR-Beiträge Private HH		200		200		139.41

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	210'700	153'700	197'200	146'900	209'004.40	144'144.40
	Nettoergebnis		57'000		50'300		64'860.00
2180	Tagesbetreuung	210'700	153'700	197'200	146'900	209'004.40	144'144.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	118'500		104'200		126'220.10	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	7'500		6'600		7'919.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900		5'200		9'286.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	600		500		540.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'300		1'516.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	500		400		122.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'900		9'000		4'112.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'400		67'000		59'286.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		153'700		146'900		144'093.40
4260.00	Rückerstattung Dritter						51.00
219	Obligatorische Schule, n.a.g	2'465'600		2'277'400		2'176'932.89	60.00
	Nettoergebnis		2'465'600		2'277'400		2'176'872.89
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	2'047'300		1'845'400		1'788'686.99	60.00
3000.00	Entsch. Tag-/Sitzungsg. Behörden/Kommiss	238'000		238'000		242'054.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	618'900		516'200		446'602.85	
3010.09	Lohnrückerstattung Verwaltungspersonal					-57'550.35	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	53'100		46'800		40'175.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	102'800		90'500		72'811.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	6'500		5'700		3'021.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'300		9'100		7'654.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'100		4'500		1'519.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'500		46'000		4'979.30	
3091.00	Personalwerbung	5'000		5'000		1'816.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	28'900		30'200		16'818.80	
3100.00	Büromaterial	13'000		20'000		5'352.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		18'500		12'403.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'700		8'200		4'998.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		2'100		2'321.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000			
3119.00	Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen	2'000		2'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200		39'100		217'924.50	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	90'000		70'000		74'957.15	
3150.00	Unterh.Büromöbel und -geräte	500		900		442.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600		600		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		10'000		7'168.10	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	664'400		555'700		561'742.34	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	97'000		97'000		97'000.00	
3636.00	Beiträge an priv.Org.o.EZ	27'300		26'300		23'873.50	
4260.00	Rückerstattung Dritter						60.00
2192	Volksschule sonstiges	418'300		432'000		388'245.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.	66'000		70'000		67'082.70	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	4'300		4'600		2'790.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900		6'300		3'102.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	700		700		290.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'400		559.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700		700		71.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		2'000		342.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		2'399.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		32'741.85	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	12'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'900		16'700		15'183.30	
3151.00	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	12'000		15'000		14'890.40	
3300.60	Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH	10'800		22'100		10'832.75	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	252'500		252'500		237'960.00	
22	Sonderschulen	5'101'900	364'500	4'556'500	100'000	4'473'526.01	213'627.90
	Nettoergebnis		4'737'400		4'456'500		4'259'898.11
220	Sonderschulen	5'101'900	364'500	4'556'500	100'000	4'473'526.01	213'627.90
	Nettoergebnis		4'737'400		4'456'500		4'259'898.11
2200	Sonderschulen	5'101'900	364'500	4'556'500	100'000	4'473'526.01	213'627.90
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	717'600		840'800		853'616.55	
3020.01	Löhne Vikariate	5'000		5'000		5'648.20	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-26'511.31	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	45'200		53'000		52'799.25	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'100		89'100		90'342.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	5'700		6'700		5'462.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600		10'100		10'124.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'800		5'600		4'236.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000				240.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	256'100		273'500		350'903.01	
3132.00	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.					1'470.00	
3611.00	Entsch.an Kanton u.Konkordate	1'490'000		1'264'900		934'538.10	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	1'212'800		532'800		385'120.06	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'265'000		1'475'000		1'805'536.50	
4230.00	Schulgelder		216'000		50'000		50'395.90
4260.00	Rückerstattung Dritter		84'500				4'650.00
4612.00	Entsch.von Gemeinden u. Zweckverbänden		52'000		50'000		148'632.00
4631.00	Beiträge vom Kanton u.Konkordaten		12'000				9'950.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000.00	40'000.00
32	Kultur, übrige Nettoergebnis	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000.00	40'000.00
321	Bibliotheken Nettoergebnis	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000.00	40'000.00
3210	Bibliotheken	40'000		40'000		40'000.00	
3632.00	Beiträge an Gde u. Zweckverbände	40'000		40'000		40'000.00	
4	Gesundheit Nettoergebnis	88'900	88'900	102'200	102'200	82'269.55	82'269.55
43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	88'900	88'900	102'200	102'200	82'269.55	82'269.55
433	Schulgesundheits Nettoergebnis	88'900	88'900	102'200	102'200	82'269.55	82'269.55
4330	Schulgesundheits	88'900		102'200		82'269.55	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	8'000		10'000		4'169.30	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kosten	600		700		182.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	100		100		13.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		35.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					13.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'100		91'300		77'855.80	
9	Finanzen und Steuern	234'000	25'229'600	208'200	24'158'500	236'638.75	23'408'638.94
	Nettoergebnis	24'995'600		23'950'300		23'172'000.19	
91	Steuern	49'000	18'245'000	41'000	18'177'000	74'653.40	17'063'309.50
	Nettoergebnis	18'196'000		18'136'000		16'988'656.10	
910	Steuern	49'000	18'245'000	41'000	18'177'000	74'653.40	17'063'309.50
	Nettoergebnis	18'196'000		18'136'000		16'988'656.10	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	49'000	18'245'000	41'000	18'177'000	74'653.40	17'063'309.50
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	49'000		41'000		74'653.40	
4000.00	Einkommenstst.nat.Pers.Rechnungsjahr		13'758'100		13'717'400		13'715'965.25
4000.10	Einkommensst.nat.Pers.frühere Jahre		1'480'000		1'496'000		1'130'125.65
4000.20	Nachst.Einkommensst.nat.Personen		16'000		8'000		47'099.10
4000.40	Akt.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		181'000		181'000		189'824.80
4000.50	Pass.Steueraussch.Einkommensst.nat.Pers.		-658'000		-518'000		-790'987.55
4000.60	Pauschale Steueranr.nat.Pers.		12'000				-10'205.20
4001.00	Vermögensst.nat.Pers.Rechnungsjahr		1'989'100		1'971'400		1'928'887.20
4001.10	Vermögensst.nat.Pers.frühere Jahre		181'000		181'000		186'266.40
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		230'000		259'763.25
4010.00	Gewinnst.jur.Pers.Rechnungsjahr		663'000		657'100		667'149.10
4010.10	Gewinnst.jur.pers.frühere Jahre		82'000		82'000		-365'595.15
4010.40	Akt.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		148'000		148'000		56'130.55
4010.50	Pass.Steueraussch.Gewinnst.jur.Pers.		-8'000		-8'000		-16'037.85
4011.00	Kapitalst.jur.Pers.Rechnungsjahr		165'800		82'100		60'885.65
4011.10	Kapitalst.jur.Pers.frühere Jahre		5'000		5'000		4'038.30
4011.40	Akt.Steueraussch.Kapitalst.jur.Pers.				16'000		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	6'796'000	6'796'000	5'747'400	5'747'400	6'192'099.00	6'192'099.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	6'796'000	6'796'000	5'747'400	5'747'400	6'192'099.00	6'192'099.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'796'000		5'747'400		6'192'099.00
4621.10	Anteil an Ressourcenausgleich des Kanton		6'796'000		5'747'400		6'192'099.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	183'300 1'300	184'600	147'200 66'900	214'100	160'953.90	149'880.89 11'073.01
961	Zinsen Nettoergebnis	133'700 50'900	184'600	115'000 99'100	214'100	129'935.45 19'945.44	149'880.89
9610	Zinsen	133'700	184'600	115'000	214'100	129'935.45	149'880.89
3499.00	Zinsvergütung auf Gemeindesteuern	132'000		115'000		128'904.00	
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	1'700				1'031.45	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		135'000		183'000		118'862.44
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		49'600		31'100		31'018.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	49'600	49'600	32'200	32'200	31'018.45	31'018.45
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	49'600		32'200		31'018.45	
3940.00	Int.Verr.von kalk.Zins u.Finanzaufwand	49'600		32'200		31'018.45	
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	2'300	2'300			2'318.10	2'318.10
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	2'300	2'300			2'318.10	2'318.10
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgaben		2'300				2'318.10
4699.10	Rückerstattung CO2-Abgabe		2'300				2'318.10

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'700	1'700	20'000	20'000	1'031.45	1'031.45
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'700	1'700	20'000	20'000	1'031.45	1'031.45
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'700	1'700	20'000	20'000	1'031.45	1'031.45
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			20'000			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1'700				1'031.45	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK AH				18'900		
4940.00	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.		1'700		1'100		1'031.45

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV Sachruppen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	1'550'000	2'700'000	2'849'844.29
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'550'000	2'700'000	2'849'844.29
	Investitionseinnahmen			
.60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
.61	Rückerstattungen	0	0	0.00
.62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
.63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
.64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
.65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
.66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
.67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	0	0	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	1'550'000	2'700'000	2'849'844.29
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'550'000	-2'700'000	-2'849'844.29

Investitionsrechnung VV Aufgabenbereiche

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

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

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	IR nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag	1'550'000.00		2'700'000.00		2'849'844.29	2'849'844.29
	Nettoergebnis		1'550'000.00		2'700'000.00		
26	Informatik	50'000.00		80'000.00		90'685.20	
	Nettoergebnis		50'000.00		80'000.00		90'685.20
30	Liegenschaften	1'500'000.00		2'530'000.00		2'759'159.09	
	Nettoergebnis		1'500'000.00		2'530'000.00		2'759'159.09
61	Volksschule Allgemeines			90'000.00			
	Nettoergebnis				90'000.00		
99	Abschluss						2'849'844.29
	Nettoergebnis					2'849'844.29	

Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU IR Inst VV detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	IR nach Institutionen Total Aufwand / Ertrag	1'550'000.00		2'700'000.00		2'849'844.29	2'849'844.29
	Nettoergebnis		1'550'000.00		2'700'000.00		
26	Informatik	50'000.00		80'000.00		90'685.20	
	Nettoergebnis		50'000.00		80'000.00		90'685.20
260	Informatik	50'000.00		80'000.00		90'685.20	
	Nettoergebnis		50'000.00		80'000.00		90'685.20
26000	Informatik	50'000.00		80'000.00		90'685.20	
5060.52	IT 2014: Männetsriet Teil 1/Wolfrichti					90'685.20	
5060.53	IT 2015: Männetsriet Teil 2/Strick/Kigas/Schülerclubs			80'000.00			
5060.54	IT 2016: gesamte Schule	50'000.00					
30	Liegenschaften	1'500'000.00		2'530'000.00		2'759'159.09	
	Nettoergebnis		1'500'000.00		2'530'000.00		2'759'159.09
309	Liegenschaften	1'500'000.00		2'530'000.00		2'759'159.09	
	Nettoergebnis		1'500'000.00		2'530'000.00		2'759'159.09
30900	Investitionen Schulliegenschaften	1'500'000.00		2'530'000.00		2'759'159.09	
5030.54	Berg 1: San. Spielwiese/Beachvolleyballfeld					32'853.85	
5040.69	Chapf:Raumerweiterung					637'199.85	
5040.70	Männetsriet: San./Erw. Hauswartshaus					563'028.00	
5040.79	Männetsriet: Planung San./Erweiterung	50'000.00		1'650'000.00		934'391.54	
5040.80	Berg 1: Planung San./Verlegung Schulküchen			370'000.00		14'605.80	
5040.81	Wolfrichti: San. Turntrakt innen			230'000.00		501'300.40	
5040.82	Wolfrichti; Abwartshaus Anpassungen SC					50'507.65	
5040.83	Wolfrichti; Innensanierung Teilll/Abschluss	650'000.00		80'000.00			
5040.84	Chapf: Neubau Doppel-Kiga	800'000.00		200'000.00			
5060.00	Mobilien Allgemeiner Haushalt					25'272.00	
61	Volksschule Allgemeines			90'000.00			
	Nettoergebnis				90'000.00		
610	Volksschule Allgemeines			90'000.00			

Investitionsrechnung VV Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

BU IR Inst VV detailliert

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis				90'000.00		
61000	Volkschule allgemeines			90'000.00			
5060.80	Anschaffung Schulbus			90'000.00			
99	Abschluss						2'849'844.29
	Nettoergebnis					2'849'844.29	
999	Abschluss						2'849'844.29
	Nettoergebnis					2'849'844.29	
	Abschluss						2'849'844.29
6900.00	Aktivierete Ausgaben						2'849'844.29

Investitionsrechnung VV Aufgabenbereiche

Budget / 09.09.2015

Schulen 1.1.2016 - 31.12.2016

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

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	IR nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag	1'550'000.00		2'700'000.00		2'849'844.29	2'849'844.29
	Nettoergebnis		1'550'000.00		2'700'000.00		
2	Bildung	1'550'000.00		2'700'000.00		2'849'844.29	
	Nettoergebnis		1'550'000.00		2'700'000.00		2'849'844.29
9	Finanzen und Steuern						2'849'844.29
	Nettoergebnis					2'849'844.29	

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

BU IR VV Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR nach Funktionen Total Aufwand / Ertrag Nettoergebnis	1'550'000	1'550'000	2'700'000		2'849'844.29	2'849'844.29
2	Bildung Nettoergebnis	1'550'000	1'550'000	2'700'000		2'849'844.29	2'849'844.29
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	1'550'000	1'550'000	2'700'000		2'849'844.29	2'849'844.29
212	Primarstufe Nettoergebnis	50'000	1'550'000	80'000		90'685.20	2'849'844.29
2120	Primarstufe	50'000		80'000		90'685.20	
5060.52	IT 2014: Männetsriet Teil 1/Wolfrichti					90'685.20	
5060.53	IT 2015: Männetsriet Teil 2/Strick/Kigas/Schülerclubs			80'000			
5060.54	IT 2016: gesamte Schule	50'000					
217	Schulliegenschaften Nettoergebnis	1'500'000	1'550'000	2'530'000		2'759'159.09	2'849'844.29
2170	Schulliegenschaften	1'500'000		2'530'000		2'759'159.09	
5030.54	Berg 1: San. Spielwiese/Beachvolleyballfeld					32'853.85	
5040.69	Chapf:Raumerweiterung					637'199.85	
5040.70	Männetsriet: San./Erw. Hauswartshaus					563'028.00	
5040.79	Männetsriet: Planung San./Erweiterung	50'000		1'650'000		934'391.54	
5040.80	Berg 1: Planung San./Verlegung Schulküchen			370'000		14'605.80	
5040.81	Wolfrichti: San. Turntrakt innen			230'000		501'300.40	
5040.82	Wolfrichti; Abwartshaus Anpassungen SC					50'507.65	
5040.83	Wolfrichti; Innensanierung Teilll/Abschluss	650'000		80'000			
5040.84	Chapf: Neubau Doppel-Kiga	800'000		200'000			
5060.00	Mobilien Allgemeiner Haushalt					25'272.00	
219	Obligatorische Schule, n.a.g Nettoergebnis		1'550'000	90'000	2'700'000		2'849'844.29
2192	Volksschule sonstiges			90'000			

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 09.09.2015

1.1.2016 - 31.12.2016

BU IR VV Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.80	Anschaffung Schulbus			90'000			

Anhang zum Budget

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen und Wertberichtigungen pro Aufgabenbereich gemäss Anlagenbuchhaltung

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
2120	Primarschule	3300.60	76'400.00	63'700.00	43'933.45
2170	Schulliegenschaften	3300.30	59'300.00	13'400.00	111'116.86
2170	Schulliegenschaften	3300.40	1'870'000.00	1'638'600.00	1'737'786.57
2170	Schulliegenschaften	3300.60	38'300.00	35'200.00	38'998.10
2170	Schulliegenschaften	4660.10	-287'300.00	-289'700.00	-287'323.53
2170	Schulliegenschaften	4660.70	-200.00	-200.00	-139.41
2192	Volksschule sonstiges	3300.60	10'800.00	22'100.00	10'832.75
Total			1'767'300.00	1'483'100.00	1'655'204.79

Zusammenfassung

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'054'800.00	1'773'000.00	1'942'667.73
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	-287'500.00	-289'900.00	-287'462.94
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen		1'767'300.00	1'483'100.00	1'655'204.79

Anhang

Finanzkennzahlen

Kennzahl*	2015	2016	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	9'900	9'900		
Steuerfuss	74%	74%		
Steuerkraft pro Einwohner	2'498	2'490		
Selbstfinanzierungsgrad	54%	132%	über 100 %	sehr gut
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.			80 - 100 %	gut
			50 - 80 %	schwach
			0 - 50 %	ungenügend
			< 0 %	sehr schlecht
Zinsbelastungsanteil	-1%	-1%	0 - 4 %	gut
Anteil des "verfügbaren Einkommens", welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Investitionsanteil	10%	6%	< 10 %	Investitionstätigkeit: schwache
Aktivität im Bereich der Investitionen			10 - 20 %	mittlere
			20 - 30 %	starke
			> 30 %	sehr starke
Kapitaldienstanteil	5%	6%	< 5 %	geringe 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.			5 - 15 %	tragbare Belastung
			> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	6%	8%	> 20 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.			10 - 20 %	mittel
			< 10 %	schlecht

* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18