STADT
RORSCHACH

Stadt Rorschach

Rechnung 2019

Budget 2020

Genehmigung durch Stadtrat am 24. März 2020

Stand 30. April 2020

Inhaltsverzeichnis

Rechnung 2019 / Budget 2020	**Seite**
Finanzberichterstattung	2
Geldflussrechnung	6
Kennzahlen	7
Bericht und Anträge der Geschäftsprüfungskommission	8
Erfolgsrechnung (3-stellige Artengliederung)	13
Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)	17
Investitionsrechnung (Objektkonten)	61
Bilanz (3-stellige Artengliederung)	67
Anhang zur Jahresrechnung 2019	
Grundsätze der Rechnungslegung	68
Eigenkapitalnachweis	74
Rückstellungsspiegel	74
Beteiligungsspiegel	75
Gewährleistungsspiegel	77
Anlagespiegel (Finanz- und Sachanlagen)	78
Anlagespiegel (Verwaltungsvermögen)	79
Zusätzliche Angaben	80

Finanzberichterstattung

Die Erfolgsrechnung der Stadt Rorschach weist für das Jahr 2019 einen Ertragsüberschuss von 3,5 Millionen Franken aus. Das Ergebnis fällt um 2,7 Millionen Franken besser aus als budgetiert. Das Budget 2020 rechnet bei einem Steuerfuss von 134 % mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 20'700.--.

GESTUFTER ERFOLGSAUSWEIS NACH RMSG (HRM2)

Konto	Text	Budget 2019 Saldo	S/H	Rechnung 2019 Saldo	S/H	Budget 2020 Saldo	S/H
	Betrieblicher Aufwand	**62'852'300**	**S**	**62'915'794.70**	**S**	**66'242'400**	**S**
30	Personalaufwand	24'579'750	S	24'216'780.33	S	25'009'700	S
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'911'350	S	9'959'056.05	S	12'597'000	S
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'732'500	S	4'616'824.00	S	4'506'600	S
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	574'000	S	1'220'912.82	S	221'800	S
36	Transferaufwand	20'670'300	S	20'272'665.46	S	21'314'900	S
39	Interne Verrechnungen	1'384'400	S	2'629'556.04	S	2'592'400	S
	Betrieblicher Ertrag	**56'913'600**	**H**	**59'521'429.37**	**H**	**58'706'100**	**H**
40	Fiskalertrag	29'642'200	H	30'029'975.38	H	29'327'000	H
41	Regalien und Konzessionen	0	H	0.00	H	0	H
42	Entgelte	13'255'800	H	13'641'544.12	H	13'229'000	H
43	Verschiedene Erträge	82'700	H	310'291.85	H	81'000	H
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	508'100	H	227'599.37	H	471'200	H
46	Transferertrag	12'040'400	H	12'682'462.61	H	13'005'500	H
49	Interne Verrechnungen	1'384'400	H	2'629'556.04	H	2'592'400	H
	Ergebnis aus betrieblicher Tätgikeit	**-5'938'700**	**H**	**-3'394'365.33**	**H**	**-7'536'300**	**H**
34	Finanzaufwand	801'900	S	680'512.38	S	584'800	S
44	Finanzertrag	3'187'200	H	3'210'156.12	H	3'141'800	H
	Ergebnis aus Finanzierung	**2'385'300**	**H**	**2'529'643.74**	**H**	**2'557'000**	**H**
OPERATIVES ERGEBNIS		**-3'553'400**	**H**	**-864'721.59**	**H**	**-4'979'300**	**H**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	S	0.00	S	0	S
48	Ausserordentlicher Ertrag	4'389'700	H	4'389'700.00	H	5'000'000	H
	Ergebnis aus ausserordentlichem Aufwand und Ertrag	**4'389'700**	**H**	**4'389'700.00**	**H**	**5'000'000**	**H**
GESAMTERGEBNIS		**836'300**	**H**	**3'524'978.41**	**H**	**20'700**	**H**

Mit dem gestuften Erfolgsausweis wird auf der ersten Stufe das operative und auf der zweiten Stufe das Gesamtergebnis ausgewiesen. Während in der Rechnung 2019 beim operativen Ergebnis noch ein Defizit von 0,9 Millionen Franken resultiert, führten die Entnahmen aus der Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen in der zweiten Stufe zum positiven Gesamtergebnis von 3,5 Millionen Franken. Der Ertragsüberschuss soll dem Eigenkapital zugewiesen werden.

Das Budget 2020 rechnet im operativen Ergebnis noch mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 4'979'300. Zur Entlastung des städtischen Haushalts und Verbesserung des Gesamtergebnisses wird ein Betrag von 5,0 Millionen Franken aus der Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögens entnommen. Die führt zu einem prognostizierten Ertragsüberschuss von Fr. 20'700.

Die Bürgerschaft hat mit dem Budget 2019 entschieden, den Empfehlungen des Stadtrats Folge zu leisten und das Verwaltungsvermögen (ohne Spezialfinanzierungen) neu zu bewerten. Die daraus gebildete «Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen» beträgt derzeit 69,5 Millionen Franken. Diese muss innerhalb von 15 Jahren aufgelöst werden. Nach dem ersten Bezug im Rechnungsjahr 2019 können nun während den nächsten 14 Jahren rund 5 Millionen Franken pro Jahr zur Entlastung des städtischen Haushalts entnommen werden. Dies erhöht den finanziellen Spielraum massgeblich und rechtfertigt trotz Zunahme des betrieblichen Aufwands um rund 3,3 Millionen Franken eine Steuerfussreduktion von 5 % auf neu 134 %.

Beim betrieblichen Aufwand 2019 resultiert mit Ausgaben und Einnahmen von 62,9 Millionen Franken eine «Punktlandung». Gegenüber dem Budget 2019 fielen insbesondere der Personal- und Sachaufwand sowie die Transferaufwendungen rund 1,7 Millionen Franken tiefer aus. Ertragsseitig wirkten sich insbesondere die Mehreinnahmen von über 1,4 Millionen Franken bei den Fiskalerträgen, den Entgelten und den Transfererträgen positiv aus und führten zusammen mit den Minderausgaben zum positiven Rechnungsergebnis 2019.

Für das Budget 2020 resultiert bei einem Aufwand und Ertrag von je 66,8 Millionen ein ausgeglichenes Budget mit einem prognostizierten Gewinn von Fr. 20'700. Die Ausgaben erhöhen sich gegenüber der Vorjahresrechnung um rund 3,3 Millionen Franken. Der Zuwachs ist insbesondere beim Personalaufwand (+ Fr. 0,8 Mio.) und beim Sachaufwand (+ Fr. 2,6 Mio.) entstanden. Nebst den Löhnen der Lehrpersonen (+ Fr. 0,3 Mio.) haben sich auch die Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse (+ Fr. 0,3 Mio.) erhöht. Der Zuwachs beim Sachaufwand wird insbesondere durch folgende Sachkonten beeinflusst (Vergleich Rechnung 2019 mit Budget 2020):

Mobilien und Maschinen	Fr. 0,6 Mio.
Dienstleistungen und Honorare	Fr. 0,7 Mio.
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	Fr. 1,2 Mio.

Ein Zuwachs von rund Fr. 1,0 Mio. wird ebenfalls beim Transferaufwand erwartet. Dies insbesondere im Zusammenhang mit den steigenden Kosten bei der Pflegefinanzierung (+ Fr. 0,2 Mio.) und der Sozialhilfe (+ Fr. 0,8 Mio.).

ÜBERSICHT DER AUFGABEN (FUNKTIONSTOTALE)

Funktion	Text	Budget 2019 Saldo	S/H	Rechnung 2019 Saldo	S/H	Budget 2020 Saldo	S/H
T	**Erfolgsrechnung**	**836'300**	**H**	**3'524'978.41**	**H**	**20'700**	**H**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'730'600**	**S**	**3'677'302.27**	**S**	**3'958'700**	**S**
	Aufwand	5'317'200	S	5'479'701.81	S	5'698'500	S
	Ertrag	1'586'600	H	1'802'399.54	H	1'739'800	H
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**335'900**	**S**	**380'341.75**	**S**	**538'200**	**S**
	Aufwand	4'779'100	S	4'849'170.92	S	5'126'600	S
	Ertrag	4'443'200	H	4'468'829.17	H	4'588'400	H
2	**BILDUNG**	**18'543'200**	**S**	**17'922'747.50**	**S**	**19'302'300**	**S**
	Aufwand	20'140'600	S	19'628'531.95	S	20'999'600	S
	Ertrag	1'597'400	H	1'705'784.45	H	1'697'300	H
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2'615'600**	**S**	**2'754'396.01**	**S**	**2'881'500**	**S**
	Aufwand	4'632'900	S	5'349'710.35	S	5'415'600	S
	Ertrag	2'017'300	H	2'595'314.34	H	2'534'100	H
4	**GESUNDHEIT**	**2'768'300**	**S**	**3'101'300.76**	**S**	**3'298'200**	**S**
	Aufwand	2'907'000	S	3'207'627.91	S	3'438'400	S
	Ertrag	138'700	H	106'327.15	H	140'200	H
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**7'265'500**	**S**	**5'674'941.62**	**S**	**6'820'200**	**S**
	Aufwand	12'787'000	S	12'143'260.71	S	12'766'800	S
	Ertrag	5'521'500	H	6'468'319.09	H	5'946'600	H
6	**VERKEHR**	**3'944'400**	**S**	**3'995'293.79**	**S**	**4'240'800**	**S**
	Aufwand	6'878'100	S	6'999'712.43	S	7'296'700	S
	Ertrag	2'933'700	H	3'004'418.64	H	3'055'900	H
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**779'100**	**S**	**675'781.21**	**S**	**830'400**	**S**
	Aufwand	4'623'700	S	4'574'666.66	S	4'680'700	S
	Ertrag	3'844'600	H	3'898'885.45	H	3'850'300	H
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**197'500**	**S**	**106'570.03**	**S**	**220'000**	**S**
	Aufwand	329'000	S	232'945.73	S	353'200	S
	Ertrag	131'500	H	126'375.70	H	133'200	H
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**41'016'400**	**H**	**41'813'653.35**	**H**	**42'111'000**	**H**
	Aufwand	1'259'600	S	1'130'978.61	S	1'051'100	S
	Ertrag	42'276'000	H	42'944'631.96	H	43'162'100	H

Die Übersicht der städtischen Aufgaben (Funktionen) zeigt, dass im Rechnungsjahr 2019 insbesondere bei der Bildung und der Sozialen Sicherheit die Ausgaben rund 2,2 Millionen Franken tiefer ausgefallen sind. Erfreulicherweise resultierten bei den Finanzen und Steuern Mehreinnahmen von fast 0,8 Millionen Franken.

Als wesentliche Kostentreiber im Budget 2020, fallen, mit einem Zuwachs von über 2,5 Millionen Franken, die beiden Aufgabenbereiche Bildung und Soziale Sicherheit auf. Bei den Finanzen und Steuern werden die tieferen Steuererträge aufgrund der Steuerfussreduktion von 5 % (- Fr. 750'000) durch den höheren Bezug aus der Aufwertungsreserve (+ Fr. 610'000) und die höheren Finanzausgleichsbeiträge (+ Fr. 300'000) kompensiert.

INVESTITIONEN

Konto	Text	Kredit Saldo	S/H	BU 2019 Saldo	S/H	RE 2019 Saldo	S/H	Stand 2019 Saldo	S/H	BU 2020 Saldo	S/H
T	**Investitionsrechnung**	**50'779**	**S**	**9'202**	**S**	**3'299**	**S**	**22'036**	**S**	**8'881**	**S**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**300**	**S**							**200**	**S**
02	Allgemeine Dienste	300	S							200	S
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**211**	**S**							**211**	**S**
15	Feuerwehr	211	S							211	S
2	**BILDUNG**	**5'400**	**S**	**2'500**	**S**	**1'638**	**S**	**3'852**	**S**	**895**	**S**
21	Obligatorische Schule	5'400	S	2'500	S	1'638	S	3'852	S	895	S
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**5'135**	**S**	**135**	**H**	**101**	**S**	**1'421**	**S**	**1'425**	**S**
32	Kultur, übrige	410	S							410	S
34	Sport und Freizeit	4'725	S	135	H	101	S	1'421	S	1'015	S
6	**VERKEHR**	**36'693**	**S**	**5'831**	**S**	**1'465**	**S**	**15'195**	**S**	**5'440**	**S**
61	Strassenverkehr	34'543	S	5'081	S	1'015	S	14'342	S	4'840	S
62	Öffentlicher Verkehr	2'150	S	750	S	449	S	853	S	600	S
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'340**	**S**	**531**	**S**	**7**	**S**	**1'307**	**S**	**560**	**S**
74	Verbauungen	1'490	S	381	S	81	H	891	S	300	S
79	Raumordnung	850	S	150	S	88	S	416	S	260	S
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**700**	**S**	**475**	**S**	**89**	**S**	**261**	**S**	**150**	**S**
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	700	S	475	S	89	S	261	S	150	S

Die Stadt Rorschach bearbeitet derzeit Investitionsprojekte mit einem Kreditvolumen von 50,8 Millionen Franken. Davon wurden 47,0 Millionen Franken bereits durch die Bürgerschaft mittels Budgetgenehmigung oder Urnenabstimmung bewilligt. Mit dem Budget 2020 werden folgende Kredite in der Höhe von 3,8 Millionen Franken zur Genehmigung unterbereitet:

IT Stadt: Erneuerung Grundinfrastruktur	Fr.	300'000	
Ersatz Tanklöschfahrzeug 2020 (abzüglich GVA-Beitrag)	Fr.	211'000	
SH Burghalde, Einbau Schulküche (Ausführung)	Fr.	525'000	
SH Burghalde: Umbau Schulzimmer UG	Fr.	100'000	
SH Kreuzacker, Renovation Schulküche (Planung)	Fr.	40'000	
Stadthof: Erneuerung Lüftungsanlage	Fr.	200'000	
Stadthof: Erneuerung Ausstattung Saal	Fr.	210'000	
Neubau Velostation Bahnhof Stadt (Planung)	Fr.	50'000	
Platzgestaltung Bushof (Bahnhof Stadt)	Fr.	750'000	
Platzgestaltung Bäumlistorkelplatz, Bahnhof Stadt (Planung)	Fr.	50'000	
Sanierung Löwenstrasse West, St. Galler- Industriestrasse	Fr.	685'000	
A1-Anschluss: Begleitplanung Zubringer Witen	Fr.	100'000	Nachtragskredit
Parkplatz Kurplatz vor Seerestaurant	Fr.	200'000	
Parkplatz Kurplatz Anpassung wegen Radweg	Fr.	150'000	
Überarbeitung Rahmennutzungsplan (exkl. Schutzverordnung)	Fr.	200'000	Nachtragskredit

BILANZ

Konto	Text	Bestand 01.01.2019 Saldo	S/H	Veränderung 2019 Netto Zugang	Abgang	Bestand 31.12.2019 Saldo	S/H
1	**Aktiven**	**186'386'697.26**	**S**	**912'108.33**		**187'298'805.59**	**S**
10	Finanzvermögen	62'929'512.25	S	2'496'875.62		65'426'387.87	S
14	Verwaltungsvermögen	123'457'185.01	S		1'584'767.29	121'872'417.72	S
2	**Passiven**	**186'386'697.26**	**H**	**912'108.33**		**187'298'805.59**	**H**
20	Fremdkapital	67'468'398.84	H	1'115'495.47		68'583'894.31	H
29	Eigenkapital	118'918'298.42	H		203'387.14	118'714'911.28	H

Die Bilanzsumme erhöhte sich von 186,4 Millionen Franken auf 187,3 Millionen Franken. Während sich das Finanzvermögen um 2,5 Millionen Franken, insbesondere durch die Zunahme der flüssigen Mittel, erhöht hat, reduzierte sich das Verwaltungsvermögen um 1,6 Millionen Franken. Das Verwaltungsvermögen und in der Regel auch die Verschuldung nimmt ab, wenn die Abschreibungen (Fr. 4,9 Mio.) höher ausfallen als die Nettoinvestitionen (Fr. 3,3 Mio.). Der Selbstfinanzierungsgrad betrug im Rechnungsjahr 2019 152 %.

Die Zunahme beim Fremdkapital resultiert insbesondere durch den Anstieg der laufenden Verbindlichkeiten. Das Eigenkapital inklusive Spezialfinanzierungen und Fonds reduzierte sich vor allem durch den Bezug von 4,4 Millionen Franken aus der Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen.

Die Nettoverschuldung der Stadt Rorschach betrug per 31. Dezember 2019 noch 3,2 Millionen Franken, resp. Fr. 337.30 pro Einwohner/in.

Geldflussrechnung 2019

Geldfluss aus Betriebstätigkeit	**7'126'307.53**
Jahresgewinn	3'524'978.41
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'616'824.00
Kursverluste/negative Wertberichtigungen Finanzvermögen	0.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'220'912.82
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	267'057.49
Einlagen in das Eigenkapital	0.00
Kursgewinne/positive Wertberichtigungen Finanzvermögen	0.00
Auflösung passivierte Anschlussbeiträge	0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-227'599.37
Entnahmen aus Eigenkapital	-4'389'700.00
Zunahme Forderungen	-1'121'516.79
Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	2'036'054.40
Abnahme Vorräte und angefangene Arbeiten	14'091.70
Zunahme laufende Verbindlichkeiten	1'503'138.52
Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	-643'209.79
Zunahme kurzfristige Rückstellungen Erfolgsrechnung	325'276.14
Veränderung langfristige Rückstellungen Erfolgsrechnung	0.00
Aktivierung Eigenleistungen	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	**-3'271'451.85**
Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'299'114.20
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00
Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	102'662.35
Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	-75'000.00
Veränderung kurzfristige Rückstellungen Investitionsrechnung	0.00
Veränderung langfristige Rückstellungen Investitionsrechnung	0.00
Aktivierung Eigenleistungen	0.00
Finanzierungsüberschuss (Free Cashflow)	**3'854'855.68**
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**1'819'040.76**
Kursverluste/negative Wertberichtigungen Finanzvermögen	0.00
Kursgewinne/positive Wertberichtigungen Finanzvermögen	0.00
Veränderung kurzfristige Finanzanlagen	0.00
Abnahme langfristige Finanzanlagen	1'538'000.00
Veränderung Sachanlagen Finanzvermögen	0.00
Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-328'546.45
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	607'729.16
Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	1'858.05
Total Geldfluss	**5'673'896.44**

Finanzkennzahlen 2019

		Richtwerte	
Nettoverschuldungsquotient Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil des Fiskalertrags, bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	**12%**	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Selbstfinanzierungsgrad Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Netto-Neuverschuldung	**152%**	über 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist	**1%**	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld pro Einwohner Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	**337.30**	< 0 CHF 1 - 1000 CHF 1001 - 2500 CHF 2501 - 5000 CHF > 5000 CHF	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen. Er ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.	**97%**	< 50 % 50 - 100 % 100 - 150 % 150 - 200 % > 200 %	sehr gut gut mittel schlecht kritisch
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt die Intensität der Investitionstätigkeit. Die Bruttoinvestitionen eines Jahres werden dabei an den Gesamtausgaben gemessen.	**6%**	< 10 % 10 - 20 % 20 - 30 % > 30 %	schw ache Investitionstätigkeit mittlere Investitionstätigkeit starke Investitionstätigkeit sehr starke Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist. Die Kennzahl ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten.	**8%**	< 5 % 5 - 15 % > 15 %	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet wird. Er charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde.	**8%**	> 20 % 10 - 20 % < 10 %	gut mittel schlecht

Bericht und Anträge der Geschäftsprüfungskommission an die Bürgerversammlung der Stadt Rorschach

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen haben wir die Buchführung, die Jahresrechnung und die Amtsführung für das Rechnungsjahr 2019 sowie die Anträge des Stadtrates über Budget und Steuerplan für das Rechnungsjahr 2020 geprüft.

Für die Jahresrechnung und die Amtsführung ist der Stadtrat verantwortlich, während die Aufgabe der GPK darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Die Einsichtnahme in die Protokolle und Unterlagen der Stadt Rorschach sowie der Schule überzeugten uns von einer gesetzeskonformen Amtsführung.

Die Jahresrechnung 2019 wurde im Sinne von Art. 40 der Gemeindeordnung, im Auftrag der GPK durch die PricewaterhouseCoopers AG, St. Gallen (PwC), einer eingehenden Prüfung unterzogen. Der Stadtrat und die GPK haben vom Revisionsbericht Kenntnis genommen. Darin wurde zusammenfassend festgestellt, dass die Buchführung sauber und zweckmässig erfolgte, sowie die Jahresrechnung korrekt erstellt wurde.

Im Zusammenhang mit der Einführung von RMSG hat die PwC, St. Gallen, im Auftrag der GPK folgende ausserordentliche Prüfungshandlungen vorgenommen:

- Vollständige und richtige Anwendung des Rechnungslegungsmodells RMSG
- Bilanzübernahme HRM1 auf RMSG inkl. notwendiger Umgliederungen, insbesondere Neuzuteilung von Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen
- Neubewertung des Finanzvermögens per 1. Januar 2019 und Verwendung der Neubewertungsreserve
- Neubewertung des Verwaltungsvermögens per 1. Januar 2019 und Verwendung der Aufwertungsreserve

Gemäss der Beurteilung von PwC St. Gallen und der GPK entsprechen die Buchführungen, die Jahresrechnungen, die Bilanzanpassungsberichte per 1. Januar 2019 sowie die Amtsführung und die Anträge des Stadtrates über Budget und Steuerplan den gesetzlichen Bestimmungen.

Stadthaushalt:

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 3'524’978.41 ab. Der Stadtrat beantragt, den Ertragsüberschuss von Fr. 3'524’978.41 dem Eigenkapital zuzuweisen. Die Geschäftsprüfungskommission unterstützt diesen Antrag des Stadtrates.

Stadt Rorschach Verwendung Jahresergebnis 2019

Jahresergebnis 2019 (Gewinn)	**CHF**	**3'524'978.41**
Verwendung:		
Einlage in kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	CHF	3'524'978.41
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital per 01.01.2019	CHF	26'249'272.78
Ergebnis der Spezialfinanzierungen 2019 (Gewinn)	CHF	975'334.45
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital per 31.12.2019	**CHF**	**27'224'607.23**
Fonds im Eigenkapital per 01.01.2019	CHF	39'700.00
Veränderung 2019	CHF	-39'700.00
Fonds im Eigenkapital per 31.12.2019	**CHF**	**-**
Vorfinanzierungen per 01.01.2019	CHF	2'645'976.80
Veränderung 2019	CHF	-
Vorfinanzierungen per 31.12.2019	**CHF**	**2'645'976.80**
Reserve Werterhalt Finanzvermögen per 01.01.2019	CHF	3'500'000.00
Veränderung 2019	CHF	-
Reserve Werterhalt Finanzvermögen per 31.12.2019	**CHF**	**3'500'000.00**
Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen per 01.01.2019	CHF	73'861'080.12
Veränderung 2019	CHF	-4'350'000.00
Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen per 31.12.2019	**CHF**	**69'511'080.12**
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre per 01.01.2019	CHF	11'778'771.56
Ertragsüberschuss (Gewinn) 2018	CHF	529'497.16
Ertragsüberschuss (Gewinn) 2019	CHF	3'524'978.41
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre nach Verwendung Ergebnis 2019	**CHF**	**15'833'247.13**
Eigenkapital am 01.01.2019	CHF	118'604'298.42
Ergebnis der Spezialfinanzierungen 2019	CHF	975'334.45
Veränderung Fonds im EK	CHF	-39'700.00
Veränderung Vorfinanzierungen im EK	CHF	-
Veränderung Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	CHF	-4'350'000.00
Jahresergebnis 2019	CHF	3'524'978.41
Eigenkapital nach Verwendung Ertragsüberschuss am 31.12.2019	**CHF**	**118'714'911.28**

Altersheim Rorschach Verwendung Jahresergebnis 2019

Der Stadtrat beantragt die folgende Verwendung des Ertragsüberschusses:

Jahresergebnis 2019 (Gewinn)	**CHF**	**452'462.95**
Verwendung:		
Einlage in Reserven	CHF	350'000.00
Einlage in Ergebnisvortrag	CHF	102'462.95
Reserven per 01.01.2019	CHF	2'689'215.60
Gewinnverwendung 2019	CHF	350'000.00
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital per 31.12.2019	**CHF**	**3'039'215.60**
Fondskapital freie Fonds per 01.01.2019	CHF	473'254.40
Veränderung 2019	CHF	-
Fondskapital freie Fonds per 31.12.2019	**CHF**	**473'254.40**
Ergebnisvortrag per 01.01.2019	CHF	663'965.69
Einlage Jahresergebnis 2018	CHF	8'602.68
Einlage Jahresergebnis 2019 (nach Veränderungen der Reserven)	CHF	102'462.95
Ergebnisvortrag per 31.12.2019 nach Verwendung Ergebnis	**CHF**	**775'031.32**
Eigenkapital am 01.01.2019	CHF	3'835'038.37
Einlage in Reserve (Gewinnverwendung)	CHF	350'000.00
Veränderung Fondskapital freie Fonds	CHF	-
Veränderung Jahresergebnis 2019	CHF	102'462.95
Eigenkapital nach Verwendung Ertragsüberschuss am 31.12.2019	**CHF**	**4'287'501.32**

Technische Betriebe Rorschach Verwendung Jahresergebnis 2019

Der Stadtrat beantragt die folgende Verwendung des Ertragsüberschusses:

Jahresergebnis 2019 (Gewinn)	**CHF**	**1'455'439.94**
Verwendung:		
Abgabe an Stadt	CHF	660'000.00
Einlage in Anlageerneuerungsreserven Wasserversorgung	CHF	795'439.94
Anlageerneuerungsreserven Elektrizitätsversorgung per 01.01.2019	CHF	3'693'780.28
Veränderung 2019	CHF	-
Anlageerneuerungsreserven Elektrizitätsversorgung per 31.12.2019	**CHF**	**3'693'780.28**
Anlageerneuerungsreserven Wasserversorgung per 01.01.2019	CHF	4'745'889.95
Veränderung 2019 (Gewinnverwendung)	CHF	795'439.94
Anlageerneuerungsreserven Wasserversorgung per 31.12.2019	**CHF**	**5'541'329.89**
Eigenkapital am 01. Januar 2019	CHF	8'439'670.23
Veränderung Anlageerneuerungsreserven Elektrizitätsversorgung	CHF	-
Veränderung Anlageerneuerungsreserven Wasserversorgung	CHF	795'439.94
Eigenkapital nach Verwendung Ertragsüberschuss am 31.12. 2019	**CHF**	**9'235'110.17**

Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgende Anträge:

1. **Die Jahresrechnungen 2019 und die Bilanzanpassungsberichte per 1. Januar 2019 umfassend sämtliche Verwaltungsbereiche der Stadt Rorschach seien zu genehmigen.**

2. **Die Anträge des Stadtrates über Budget und Steuerfuss für das Rechnungsjahr 2020 seien zu genehmigen**.

Wir danken dem Stadtrat und den Mitarbeitenden der Verwaltung für die gute Erfüllung ihrer Aufgaben.

Rorschach, 28. April 2020 Die Geschäftsprüfungskommission

Markus Hammerschmidt, Präsident

Roald Aebischer Michèle Thür-Federer

Roger Widmer Matthias Graf, Aktuar

Daniel Zwissler Marcel Müller

Erfolgsrechnung (3-stellige Artengliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
	Gesamttotal	**836'300**	**H**	**3'524'978.41**	**H**	**20'700**	**H**	**-3'504'278**
3	**Aufwand**	**63'654'200**	**S**	**63'596'307.08**	**S**	**66'827'200**	**S**	**3'230'893**
30	**Personalaufwand**	**24'579'750**	**S**	**24'216'780.33**	**S**	**25'009'700**	**S**	**792'920**
300	Behörden und Kommissionen	582'200	S	571'770.75	S	589'100	S	17'329
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'053'700	S	8'858'363.45	S	9'010'600	S	152'237
302	Löhne der Lehrpersonen	10'786'400	S	10'666'616.40	S	10'923'400	S	256'784
305	Arbeitgeberbeiträge	3'767'550	S	3'803'370.95	S	4'070'300	S	266'929
306	Arbeitgeberleistungen	34'300	S	24'893.30	S	25'000	S	107
309	Übriger Personalaufwand	355'600	S	291'765.48	S	391'300	S	99'535
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**10'911'350**	**S**	**9'959'056.05**	**S**	**12'597'000**	**S**	**2'637'944**
310	Material- und Warenaufwand	1'446'900	S	1'163'742.91	S	1'311'200	S	147'457
311	Nicht aktivierbare Anlagen	943'800	S	640'725.03	S	1'196'300	S	555'575
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'029'900	S	938'684.32	S	972'500	S	33'816
313	Dienstleistungen und Honorare	3'442'400	S	3'146'034.49	S	3'872'000	S	725'966
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'146'300	S	1'769'344.09	S	2'944'600	S	1'175'256
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	461'800	S	704'815.03	S	727'300	S	22'485
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	585'900	S	805'020.40	S	702'100	S	-102'920
317	Spesenentschädigungen	339'450	S	302'615.61	S	352'100	S	49'484
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	440'000	S	422'983.32	S	440'000	S	17'017
319	Verschiedener Betriebsaufwand	74'900	S	65'090.85	S	78'900	S	13'809
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**4'732'500**	**S**	**4'616'824.00**	**S**	**4'506'600**	**S**	**-110'224**
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	4'732'500	S	4'516'294.78	S	4'406'100	S	-110'195
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen			100'529.22	S	100'500	S	-29
34	**Finanzaufwand**	**801'900**	**S**	**680'512.38**	**S**	**584'800**	**S**	**-95'712**
340	Zinsaufwand	622'100	S	555'987.83	S	378'600	S	-177'388
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	179'800	S	123'324.55	S	206'200	S	82'875
349	Verschiedener Finanzaufwand			1'200.00	S			-1'200
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**574'000**	**S**	**1'220'912.82**	**S**	**221'800**	**S**	**-999'113**
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital			20'000.00	S			-20'000
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	574'000	S	1'200'912.82	S	221'800	S	-979'113
36	**Transferaufwand**	**20'670'300**	**S**	**20'272'665.46**	**S**	**21'314'900**	**S**	**1'042'235**
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	4'497'700	S	4'291'111.25	S	4'592'100	S	300'989
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	16'172'600	S	15'714'496.72	S	16'455'700	S	741'203
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			267'057.49	S	267'100	S	43

Erfolgsrechnung (3-stellige Artengliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
39	**Interne Verrechnungen**	**1’384’400**	**S**	**2’629’556.04**	**S**	**2’592’400**	**S**	**-37’156**
390	Material- und Warenbezüge	435’700	S	399’146.80	S	151’500	S	-247’647
391	Dienstleistungen	409’000	S	517’518.85	S	430’000	S	-87’519
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	351’700	S	1’339’185.17	S	1’612’900	S	273’715
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	188’000	S	163’000.00	S	188’000	S	25’000
398	Übertragungen			210’705.22	S	210’000	S	-705

Erfolgsrechnung (3-stellige Artengliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
4	**Ertrag**	**64'490'500**	**H**	**67'121'285.49**	**H**	**66'847'900**	**H**	**-273'385**
40	**Fiskalertrag**	**29'642'200**	**H**	**30'029'975.38**	**H**	**29'327'000**	**H**	**-702'975**
400	Direkte Steuern natürliche Personen	22'828'200	H	23'338'075.51	H	22'593'000	H	-745'076
401	Direkte Steuern juristische Personen	3'530'000	H	3'129'383.25	H	3'380'000	H	250'617
402	Übrige Direkte Steuern	3'189'000	H	3'475'840.92	H	3'289'000	H	-186'841
403	Besitz- und Aufwandsteuern	95'000	H	86'675.70	H	65'000	H	-21'676
42	**Entgelte**	**13'255'800**	**H**	**13'641'544.12**	**H**	**13'229'000**	**H**	**-412'544**
420	Ersatzabgaben	650'000	H	709'891.28	H	660'000	H	-49'891
421	Gebühren für Amtshandlungen	2'020'900	H	2'118'007.36	H	1'992'300	H	-125'707
423	Schul- und Kursgelder	386'000	H	355'010.90	H	343'000	H	-12'011
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	6'118'800	H	5'930'172.18	H	6'147'500	H	217'328
425	Erlös aus Verkäufen	839'400	H	758'521.17	H	829'400	H	70'879
426	Rückerstattungen	3'028'700	H	3'543'108.96	H	3'044'800	H	-498'309
427	Bussen	212'000	H	212'360.22	H	212'000	H	-360
429	Übrige Entgelte			14'472.05	H			-14'472
43	**Verschiedene Erträge**	**82'700**	**H**	**310'291.85**	**H**	**81'000**	**H**	**-229'292**
431	Aktivierung Eigenleistungen	1'000	H			1'000	H	1'000
439	Übriger Ertrag	81'700	H	310'291.85	H	80'000	H	-230'292
44	**Finanzertrag**	**3'187'200**	**H**	**3'210'156.12**	**H**	**3'141'800**	**H**	**-68'356**
440	Zinsertrag	118'500	H	129'310.68	H	100'000	H	-29'311
443	Liegenschaftenertrag FV	462'000	H	492'799.40	H	479'400	H	-13'399
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	10'400	H			9'600	H	9'600
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	1'700'000	H	1'700'000.00	H	1'700'000	H	
447	Liegenschaftenertrag VV	891'300	H	887'496.04	H	847'800	H	-39'696
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	5'000	H	550.00	H	5'000	H	4'450
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**	**508'100**	**H**	**227'599.37**	**H**	**471'200**	**H**	**243'601**
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	2'000	H	2'021.00	H	2'000	H	-21
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	506'100	H	225'578.37	H	469'200	H	243'622
46	**Transferertrag**	**12'040'400**	**H**	**12'682'462.61**	**H**	**13'005'500**	**H**	**323'037**
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	2'140'500	H	2'042'995.83	H	2'095'700	H	52'704
462	Finanz- und Lastenausgleich	5'801'400	H	6'054'600.00	H	6'354'600	H	300'000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	4'070'500	H	4'559'920.28	H	4'527'200	H	-32'720
469	Verschiedener Transferertrag	28'000	H	24'946.50	H	28'000	H	3'054
48	**Entnahmen aus Reserven**	**4'389'700**	**H**	**4'389'700.00**	**H**	**5'000'000**	**H**	**610'300**
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	4'389'700	H	4'389'700.00	H	5'000'000	H	610'300

Erfolgsrechnung (3-stellige Artengliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
49	**Interne Verrechnungen**	**1’384’400**	**H**	**2’629’556.04**	**H**	**2’592’400**	**H**	**-37’156**
490	Material- und Warenbezüge	577’300	H	399’146.80	H	151’500	H	-247’647
491	Dienstleistungen	99’000	H	517’518.85	H	430’000	H	-87’519
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	520’100	H	1’339’185.17	H	1’612’900	H	273’715
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	188’000	H	163’000.00	H	188’000	H	25’000
498	Übertragungen			210’705.22	H	210’000	H	-705

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
T	**Erfolgsrechnung**	**836'300**	**H**	**3'524'978.41**	**H**	**20'700**	**H**	**-3'504'278**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'730'600**	**S**	**3'677'302.27**	**S**	**3'958'700**	**S**	**281'398**
01	**Legislative und Exekutive**	**882'000**	**S**	**854'777.94**	**S**	**949'900**	**S**	**95'122**
011	**Legislative**	**138'600**	**S**	**154'539.74**	**S**	**154'000**	**S**	**-540**
0110	**Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen**	**72'500**	**S**	**97'944.04**	**S**	**83'500**	**S**	**-14'444**
01100	**Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen**	**72'500**	**S**	**97'944.04**	**S**	**83'500**	**S**	**-14'444**
300	Behörden und Kommissionen	5'500	S	6'000.00	S	6'500	S	500
310	Material- und Warenaufwand	39'000	S	52'337.99	S	42'000	S	-10'338
313	Dienstleistungen und Honorare	28'000	S	39'606.05	S	35'000	S	-4'606
0111	**Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle**	**66'100**	**S**	**56'595.70**	**S**	**70'500**	**S**	**13'904**
01110	**Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle**	**66'100**	**S**	**56'595.70**	**S**	**70'500**	**S**	**13'904**
300	Behörden und Kommissionen	13'000	S	12'140.00	S	14'500	S	2'360
305	Arbeitgeberbeiträge	500	S			700	S	700
309	Übriger Personalaufwand	1'000	S			1'000	S	1'000
313	Dienstleistungen und Honorare	50'300	S	43'503.00	S	53'000	S	9'497
317	Spesenentschädigungen	1'300	S	952.70	S	1'300	S	347
012	**Exekutive**	**743'400**	**S**	**700'238.20**	**S**	**795'900**	**S**	**95'662**
0120	**Stadtrat und Kommissionen**	**460'600**	**S**	**434'311.20**	**S**	**499'100**	**S**	**64'789**
01200	**Stadtrat**	**390'000**	**S**	**389'729.20**	**S**	**453'500**	**S**	**63'771**
300	Behörden und Kommissionen	355'600	S	355'378.25	S	358'700	S	3'322
305	Arbeitgeberbeiträge	33'900	S	31'890.55	S	69'000	S	37'109
309	Übriger Personalaufwand	17'300	S	19'226.75	S	7'000	S	-12'227
310	Material- und Warenaufwand	500	S	2'653.25	S	500	S	-2'153
313	Dienstleistungen und Honorare	2'600	S	2'424.95	S	2'700	S	275
317	Spesenentschädigungen	14'600	S	12'655.45	S	14'600	S	1'945
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	6'000	S	6'000.00	S	6'000	S	
426	Rückerstattungen	40'500	H	40'500.00	H	5'000	H	-35'500
01202	**Öffentliche Anlässe**	**70'600**	**S**	**44'582.00**	**S**	**45'600**	**S**	**1'018**
310	Material- und Warenaufwand	500	S			500	S	500
313	Dienstleistungen und Honorare	65'000	S	40'082.00	S	40'000	S	-82
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	5'100	S	4'500.00	S	5'100	S	600

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
0121	**Schulrat und Schulkommission**	**282’800**	**S**	**265’927.00**	**S**	**296’800**	**S**	**30’873**
01210	**Schulrat und Schulkommission**	**282’800**	**S**	**265’927.00**	**S**	**296’800**	**S**	**30’873**
300	Behörden und Kommissionen	198’900	S	191’232.50	S	201’200	S	9’968
305	Arbeitgeberbeiträge	36’900	S	33’500.35	S	37’900	S	4’400
309	Übriger Personalaufwand	3’000	S	959.25	S	3’000	S	2’041
310	Material- und Warenaufwand	2’500	S	280.00	S	2’500	S	2’220
313	Dienstleistungen und Honorare	27’000	S	28’714.65	S	28’000	S	-715
317	Spesenentschädigungen	14’000	S	10’036.25	S	23’000	S	12’964
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	3’000	S	2’859.00	S	3’700	S	841
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	500	H			500	H	500
427	Bussen	2’000	H	1’655.00	H	2’000	H	345
02	**Allgemeine Dienste**	**2’848’600**	**S**	**2’822’524.33**	**S**	**3’008’800**	**S**	**186’276**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**489’500**	**S**	**443’483.90**	**S**	**562’300**	**S**	**118’816**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**489’500**	**S**	**443’483.90**	**S**	**562’300**	**S**	**118’816**
02100	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**489’500**	**S**	**443’483.90**	**S**	**562’300**	**S**	**118’816**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	766’200	S	729’659.15	S	743’900	S	14’241
305	Arbeitgeberbeiträge	142’400	S	148’488.15	S	160’600	S	12’112
306	Arbeitgeberleistungen	33’900	S	24’893.30	S	25’000	S	107
309	Übriger Personalaufwand	14’600	S	17’553.80	S	6’000	S	-11’554
310	Material- und Warenaufwand	13’500	S	5’379.38	S	6’000	S	621
311	Nicht aktivierbare Anlagen	13’000	S			71’000	S	71’000
313	Dienstleistungen und Honorare	288’900	S	328’337.57	S	309’600	S	-18’738
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	500	S	189.05	S	500	S	311
317	Spesenentschädigungen	1’500	S	2’187.80	S	1’500	S	-688
318	Wertberichtigungen auf Forderungen			1.59	S			-2
391	Dienstleistungen			45’913.15	S	50’000	S	4’087
421	Gebühren für Amtshandlungen	500	H	150.00	H	300	H	150
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			1.05	H			-1
426	Rückerstattungen	255’400	H	277’239.69	H	259’000	H	-18’240
429	Übrige Entgelte			168.85	H			-169
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	448’800	H	475’859.45	H	467’200	H	-8’659
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	80’300	H	105’700.00	H	85’300	H	-20’400
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2’114’000**	**S**	**2’160’556.85**	**S**	**2’130’600**	**S**	**-29’957**
0220	**Allgemeine Verwaltung**	**819’900**	**S**	**779’800.54**	**S**	**834’400**	**S**	**54’599**
02200	**Stadtkanzlei und allgemeine Verwaltung**	**819’900**	**S**	**779’800.54**	**S**	**814’400**	**S**	**34’599**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	685’700	S	766’464.35	S	700’400	S	-66’064

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
305	Arbeitgeberbeiträge	136'100	S	146'062.45	S	143'000	S	-3'062
309	Übriger Personalaufwand	58'200	S	32'813.85	S	58'200	S	25'386
310	Material- und Warenaufwand	19'500	S	59'601.55	S	49'500	S	-10'102
311	Nicht aktivierbare Anlagen			916.20	S	43'000	S	42'084
313	Dienstleistungen und Honorare	125'100	S	40'183.15	S	33'600	S	-6'583
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'500	S	2'431.80	S	1'500	S	-932
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	500	S	619.25	S	500	S	-119
317	Spesenentschädigungen	2'000	S	397.00	S	2'000	S	1'603
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	9'400	S					
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen			9'435.64	S	9'400	S	-36
390	Material- und Warenbezüge			12'000.00	S			-12'000
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	63'700	S			64'400	S	64'400
421	Gebühren für Amtshandlungen	24'000	H	37'476.10	H	30'000	H	-7'476
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	134'800	H	131'900.00	H	134'800	H	2'900
490	Material- und Warenbezüge			22'448.60	H	29'000	H	6'551
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	123'000	H	99'300.00	H	97'300	H	-2'000
02208	**Personalwesen (allgemein)**					**20'000**	**S**	**20'000**
309	Übriger Personalaufwand					20'000	S	20'000
0221	**Bauverwaltung**	**700'700**	**S**	**659'728.52**	**S**	**696'100**	**S**	**36'371**
02210	**Bau- und Stadtentwicklung**	**700'700**	**S**	**659'728.52**	**S**	**696'100**	**S**	**36'371**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	688'600	S	666'847.35	S	706'900	S	40'053
305	Arbeitgeberbeiträge	149'400	S	145'775.85	S	159'400	S	13'624
309	Übriger Personalaufwand	20'500	S	18'173.15	S	14'000	S	-4'173
310	Material- und Warenaufwand	8'200	S	7'170.56	S	9'000	S	1'829
311	Nicht aktivierbare Anlagen	5'000	S	6'037.75	S	5'000	S	-1'038
313	Dienstleistungen und Honorare	67'000	S	73'059.10	S	70'000	S	-3'059
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'000	S	1'784.55	S	1'500	S	-285
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	23'600	S	29'116.20	S	24'600	S	-4'516
317	Spesenentschädigungen	1'500	S	2'455.56	S	2'000	S	-456
349	Verschiedener Finanzaufwand			1'200.00	S			-1'200
390	Material- und Warenbezüge			14'030.00	S	14'800	S	770
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	28'500	S	49'400.00	S	23'000	S	-26'400
421	Gebühren für Amtshandlungen	120'000	H	180'008.90	H	140'000	H	-40'009
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	500	H	2'092.15	H	1'000	H	-1'092
426	Rückerstattungen			120.50	H			-121
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	173'100	H	173'100.00	H	193'100	H	20'000
0227	**Informatik allgemein**	**587'400**	**S**	**717'951.79**	**S**	**587'300**	**S**	**-130'652**
02270	**Informatik allgemein**	**587'400**	**S**	**717'951.79**	**S**	**587'300**	**S**	**-130'652**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'200	S	48'265.25	S	47'000	S	-1'265

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
305	Arbeitgeberbeiträge	10'300	S	10'612.45	S	11'000	S	388
309	Übriger Personalaufwand	4'000	S					
310	Material- und Warenaufwand	4'000	S	6'275.40	S	1'000	S	-5'275
311	Nicht aktivierbare Anlagen	120'000	S	95'714.10	S	5'000	S	-90'714
313	Dienstleistungen und Honorare	452'100	S	360'314.59	S	461'600	S	101'285
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	35'800	S	357'049.45	S	260'000	S	-97'049
317	Spesenentschädigungen	1'000	S	96.10	S	500	S	404
425	Erlös aus Verkäufen	100	H	300.00	H	100	H	-200
426	Rückerstattungen			2'800.00	H	24'000	H	21'200
490	Material- und Warenbezüge	6'900	H	39'421.85	H	27'200	H	-12'222
491	Dienstleistungen	80'000	H	117'853.70	H	50'000	H	-67'854
493	Betriebs- und Verwaltungskosten					97'500	H	97'500
0228	**E-Government**	**6'000**	**S**	**3'076.00**	**S**	**12'800**	**S**	**9'724**
02280	**E-Government**	**6'000**	**S**	**3'076.00**	**S**	**12'800**	**S**	**9'724**
313	Dienstleistungen und Honorare	6'000	S	3'076.00	S	12'800	S	9'724
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**245'100**	**S**	**218'483.58**	**S**	**315'900**	**S**	**97'416**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**245'100**	**S**	**218'483.58**	**S**	**315'900**	**S**	**97'416**
02900	**Rathaus Hauptstr. 29**	**197'100**	**S**	**194'877.05**	**S**	**229'100**	**S**	**34'223**
310	Material- und Warenaufwand	5'600	S	724.00	S	5'600	S	4'876
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'500	S	1'614.90	S	1'000	S	-615
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'500	S	46'183.60	S	36'500	S	-9'684
313	Dienstleistungen und Honorare	3'700	S	3'185.65	S	3'700	S	514
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	13'800	S	19'558.85	S	50'300	S	30'741
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'500	S	179.55	S	4'500	S	4'320
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	73'900	S	73'909.25	S	73'900	S	-9
390	Material- und Warenbezüge	65'600	S					
391	Dienstleistungen			1'121.25	S			-1'121
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			60'400.00	S	65'600	S	5'200
447	Liegenschaftenertrag VV	12'000	H	12'000.00	H	12'000	H	
02901	**Soziale Dienste und Schulverwaltung, Kirchstr. 6 und 8**	**64'200**	**S**	**55'359.10**	**S**	**103'300**	**S**	**47'941**
310	Material- und Warenaufwand	1'000	S	92.60	S	1'000	S	907
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'900	S	6'658.35	S	10'900	S	4'242
313	Dienstleistungen und Honorare	500	S	604.05	S	600	S	-4
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	6'100	S	7'224.85	S	45'100	S	37'875
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	500	S	857.60	S	500	S	-358
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	24'300	S	24'250.40	S	24'300	S	50
390	Material- und Warenbezüge	20'900	S					
391	Dienstleistungen			1'771.25	S			-1'771

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			13'900.00	S	20'900	S	7'000
02902	**Archiv Gerenstr. 6**	**19'300**	**S**	**8'616.65**	**S**	**19'300**	**S**	**10'683**
310	Material- und Warenaufwand	500	S			500	S	500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'300	S	1'123.95	S	6'300	S	5'176
313	Dienstleistungen und Honorare	1'500	S	1'252.75	S	1'500	S	247
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'900	S	3'678.40	S	5'900	S	2'222
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	500	S			500	S	500
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	2'600	S	2'561.55	S	2'600	S	38
390	Material- und Warenbezüge	2'000	S					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					2'000	S	2'000
02903	**Amtshaus, Mariabergstr. 15**	**35'500**	**H**	**40'369.22**	**H**	**35'800**	**H**	**-4'569**
310	Material- und Warenaufwand	500	S			500	S	500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'800	S	13'978.90	S	14'800	S	821
313	Dienstleistungen und Honorare	3'300	S	2'916.30	S	3'300	S	384
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	9'000	S	5'670.55	S	9'000	S	3'329
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	300	S	1'630.00	S	300	S	-1'330
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	17'700	S	17'738.73	S	17'700	S	-39
390	Material- und Warenbezüge	3'100	S			2'400	S	2'400
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					700	S	700
447	Liegenschaftenertrag VV	84'200	H	82'303.70	H	84'500	H	2'196

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**335'900**	**S**	**380'341.75**	**S**	**538'200**	**S**	**157'858**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**100'600**	**S**	**81'855.85**	**S**	**101'600**	**S**	**19'744**
111	**Polizei**	**100'600**	**S**	**81'855.85**	**S**	**101'600**	**S**	**19'744**
1110	**Polizei**	**100'600**	**S**	**81'855.85**	**S**	**101'600**	**S**	**19'744**
11100	**Polizei**	**100'600**	**S**	**81'855.85**	**S**	**101'600**	**S**	**19'744**
310	Material- und Warenaufwand			1'070.50	S	1'000	S	-71
313	Dienstleistungen und Honorare	55'000	S	35'602.85	S	55'000	S	19'397
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	55'600	S	55'482.60	S	55'600	S	117
425	Erlös aus Verkäufen			300.10	H			-300
491	Dienstleistungen	10'000	H	10'000.00	H			-10'000
493	Betriebs- und Verwaltungskosten					10'000	H	10'000
112	**Verkehrssicherheit**							
11201	**Verkehrssicherheit (Strasspolizeiliche Aufgaben)**							
398	Übertragungen			210'705.22	S	210'000	S	-705
427	Bussen			210'705.22	H	210'000	H	-705
12	**Rechtssprechung**	**15'000**	**H**	**11'950.00**	**H**	**15'000**	**H**	**3'050**
120	**Rechtssprechung**	**15'000**	**H**	**11'950.00**	**H**	**15'000**	**H**	**3'050**
1200	**Rechtssprechung**	**15'000**	**H**	**11'950.00**	**H**	**15'000**	**H**	**3'050**
12000	**Rechtssprechung**	**15'000**	**H**	**11'950.00**	**H**	**15'000**	**H**	**3'050**
310	Material- und Warenaufwand			239.00	S			-239
313	Dienstleistungen und Honorare			3'392.40	S			-3'392
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	40'000	S	34'350.00	S	35'000	S	650
421	Gebühren für Amtshandlungen	40'000	H	34'300.00	H	35'000	H	700
426	Rückerstattungen	15'000	H	15'631.40	H	15'000	H	-631
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**157'500**	**S**	**261'003.45**	**S**	**342'800**	**S**	**81'797**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**157'500**	**S**	**261'003.45**	**S**	**342'800**	**S**	**81'797**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**635'200**	**S**	**717'489.37**	**S**	**727'300**	**S**	**9'811**
14000	**Einwohnerkontrolle / Front-Office**	**122'800**	**H**	**177'822.52**	**S**	**201'600**	**S**	**23'777**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	233'800	S	231'014.15	S	237'700	S	6'686
305	Arbeitgeberbeiträge	48'200	S	46'338.55	S	47'900	S	1'561

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
309	Übriger Personalaufwand	500	S			500	S	500
313	Dienstleistungen und Honorare	130'000	S	174'397.87	S	155'000	S	-19'398
317	Spesenentschädigungen	500	S			500	S	500
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	14'200	S					
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte			935.00	S			-935
421	Gebühren für Amtshandlungen	250'000	H	274'863.05	H	240'000	H	-34'863
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	300'000	H					
14002	**Grundbuchvermessung**	**2'000**	**H**	**19'176.32**	**H**	**2'000**	**H**	**-17'176**
313	Dienstleistungen und Honorare	20'000	S	24'815.90	S	20'000	S	-4'816
391	Dienstleistungen	3'000	S	1'933.75	S			-1'934
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					3'000	S	3'000
421	Gebühren für Amtshandlungen	25'000	H	45'925.97	H	25'000	H	-20'926
14003	**KES Region Rorschach**	**760'000**	**S**	**766'400.00**	**S**	**827'700**	**S**	**61'300**
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	760'000	S	766'400.00	S	827'700	S	61'300
14009	**Allgemeines Rechtswesen**			**207'556.83**	**H**	**300'000**	**H**	**92'443**
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen			207'556.83	H	300'000	H	92'443
1406	**Regionales Zivilstandsamt**			**9'465.48**	**S**	**6'600**	**H**	**16'065**
14060	**Regionales Zivilstandsamt**			**9'465.48**	**S**	**6'600**	**H**	**16'065**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	202'900	S	150'996.60	S	203'500	S	52'503
305	Arbeitgeberbeiträge	45'400	S	33'859.65	S	47'100	S	13'240
309	Übriger Personalaufwand	1'500	S	1'436.05	S	1'500	S	64
310	Material- und Warenaufwand	10'500	S	8'642.07	S	9'500	S	858
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'000	S	1'602.10	S	2'000	S	398
313	Dienstleistungen und Honorare	19'000	S	10'233.90	S	8'000	S	-2'234
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	500	S			500	S	500
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	12'000	S	12'000.00	S	12'000	S	
317	Spesenentschädigungen	1'000	S	71.60	S	1'000	S	928
318	Wertberichtigungen auf Forderungen			312.00	S			-312
390	Material- und Warenbezüge	2'000	S	2'833.60	S	3'500	S	666
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700	S	5'000.00	S	7'700	S	2'700
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	500	S			500	S	500
421	Gebühren für Amtshandlungen	160'000	H	171'790.14	H	160'000	H	-11'790
426	Rückerstattungen	3'000	H	2'179.85	H	3'000	H	820
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	78'300	H	43'552.10	H	76'000	H	32'448
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	63'700	H			64'400	H	64'400

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
1407	**Regionales Betreibungsamt**	**477'700**	**H**	**465'951.40**	**H**	**377'900**	**H**	**-88'051**
14070	**Regionales Betreibungsamt**	**477'700**	**H**	**465'951.40**	**H**	**377'900**	**H**	**-88'051**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	444'200	S	443'698.80	S	464'200	S	20'501
305	Arbeitgeberbeiträge	71'100	S	73'499.20	S	90'600	S	17'101
309	Übriger Personalaufwand	15'500	S	13'577.90	S	10'000	S	-3'578
310	Material- und Warenaufwand	18'000	S	9'172.60	S	15'000	S	5'827
311	Nicht aktivierbare Anlagen	3'000	S	2'935.25	S	10'000	S	7'065
313	Dienstleistungen und Honorare	95'500	S	92'409.25	S	95'700	S	3'291
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'000	S	820.80	S	11'000	S	10'179
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'000	S			500	S	500
317	Spesenentschädigungen	2'500	S	1'167.05	S	2'500	S	1'333
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	170'000	S	159'189.50	S	150'000	S	-9'190
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	5'000	S	6'198.40	S	7'000	S	802
390	Material- und Warenbezüge	5'500	S	6'300.00	S	15'000	S	8'700
391	Dienstleistungen	90'000	S	81'940.55	S			-81'941
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					100'600	S	100'600
421	Gebühren für Amtshandlungen	1'400'000	H	1'353'933.20	H	1'350'000	H	-3'933
426	Rückerstattungen			2'927.50	H			-2'928
15	**Feuerwehr**							
150	**Feuerwehr allgemein**							
1500	**Feuerwehr**							
15000	**Regionale Feuerwehr Rorschach-Rorschacherberg**			**77'420.39**	**H**	**1'700**	**S**	**79'120**
300	Behörden und Kommissionen	1'500	S	640.00	S	1'500	S	860
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	493'600	S	436'961.90	S	498'000	S	61'038
305	Arbeitgeberbeiträge	45'000	S	45'438.00	S	46'500	S	1'062
309	Übriger Personalaufwand	52'000	S	52'739.35	S	66'900	S	14'161
310	Material- und Warenaufwand	57'000	S	37'625.98	S	58'000	S	20'374
311	Nicht aktivierbare Anlagen	120'700	S	97'894.50	S	55'600	S	-42'295
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'000	S	48'007.55	S	41'000	S	-7'008
313	Dienstleistungen und Honorare	41'500	S	36'060.71	S	45'700	S	9'639
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	13'000	S	8'610.60	S	18'200	S	9'589
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	64'500	S	63'286.35	S	89'400	S	26'114
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	149'700	S	150'450.00	S	149'700	S	-750
317	Spesenentschädigungen	14'900	S	14'325.85	S	15'500	S	1'174
319	Verschiedener Betriebsaufwand	4'000	S	2'400.00	S	4'000	S	1'600
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	37'000	S	28'907.30	S	38'500	S	9'593
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	41'000	S	40'500.00	S	41'000	S	500
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	30'000	S	30'000.00	S	30'000	S	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	40'000	H	6'608.05	H	40'000	H	33'392

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
426	Rückerstattungen	21’400	H	18’105.00	H	21’400	H	3’295
447	Liegenschaftenertrag VV	11’100	H	11’100.00	H	12’600	H	1’500
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	1’112’900	H	1’115’455.43	H	1’102’800	H	-12’655
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	20’000	H	20’000.00	H	20’000	H	
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1’000	H			1’000	H	1’000
15001	**Chemiewehrstützpunkt**			**186.65**	**S**			**-187**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34’500	S	23’255.00	S	34’500	S	11’245
309	Übriger Personalaufwand	12’000	S	9’410.00	S	12’000	S	2’590
310	Material- und Warenaufwand	2’200	S	1’926.70	S	2’200	S	273
313	Dienstleistungen und Honorare	15’600	S	11’280.05	S	14’800	S	3’520
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	16’000	S	9’498.75	S	13’500	S	4’001
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	12’000	S	11’841.70	S	12’000	S	158
317	Spesenentschädigungen	1’500	S	1’140.00	S	1’500	S	360
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	20’000	S	20’000.00	S	20’000	S	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	5’000	H			5’000	H	5’000
426	Rückerstattungen	14’400	H			14’400	H	14’400
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	94’400	H	88’165.55	H	91’100	H	2’934
15002	**Regionale Hubrettungsfahrzeuge**							
310	Material- und Warenaufwand	2’500	S	3’077.45	S	2’500	S	-577
313	Dienstleistungen und Honorare	300	S	4’070.90	S	300	S	-3’771
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	28’400	S	9’490.15	S	30’400	S	20’910
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital			20’000.00	S			-20’000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1’500	H	1’850.00	H	1’500	H	-350
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen			34’788.50	H			-34’789
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	29’700	H			31’700	H	31’700
15003	**Feuerwehr Rorschach**	**31’400**	**H**	**106’230.23**	**H**	**69’200**	**H**	**-37’030**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7’600	S	7’600.00	S	7’600	S	
305	Arbeitgeberbeiträge	800	S	728.40	S	800	S	72
310	Material- und Warenaufwand	500	S			500	S	500
313	Dienstleistungen und Honorare	2’000	S	504.00	S	2’000	S	1’496
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	61’200	S	54’583.50	S	36’700	S	-17’884
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	30’000	S	12’591.10	S	30’000	S	17’409
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500	S			500	S	500
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	6’000	S	4’154.05	S	6’000	S	1’846
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	604’700	S	604’700.00	S	601’400	S	-3’300
390	Material- und Warenbezüge	1’500	S					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					1’500	S	1’500
420	Ersatzabgaben	635’000	H	679’891.28	H	645’000	H	-34’891
447	Liegenschaftenertrag VV	111’200	H	111’200.00	H	111’200	H	

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
15009	**Ausgleich Spezialfinanzierung**	**31’400**	**S**	**183’463.97**	**S**	**67’500**	**S**	**-115’964**
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	31’400	S	183’463.97	S	69’200	S	-114’264
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital					1’700	H	1’700
16	**Verteidigung**	**92’800**	**S**	**49’432.45**	**S**	**108’800**	**S**	**59’368**
161	**Militärische Verteidigung**	**28’500**	**S**	**20’340.50**	**S**	**28’500**	**S**	**8’160**
1612	**Schiessanlagen**	**28’500**	**S**	**20’340.50**	**S**	**28’500**	**S**	**8’160**
16120	**Schiessanlagen**	**28’500**	**S**	**20’340.50**	**S**	**28’500**	**S**	**8’160**
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	500	S	202.00	S	500	S	298
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	28’000	S	20’138.50	S	28’000	S	7’862
162	**Zivile Verteidigung**	**64’300**	**S**	**29’091.95**	**S**	**80’300**	**S**	**51’208**
1620	**Zivilschutz**	**64’300**	**S**	**29’091.95**	**S**	**80’300**	**S**	**51’208**
16200	**Zivilschutz allgemein**	**64’300**	**S**	**29’091.95**	**S**	**80’300**	**S**	**51’208**
310	Material- und Warenaufwand	2’500	S			2’500	S	2’500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7’300	S	3’624.80	S	7’300	S	3’675
313	Dienstleistungen und Honorare	3’500	S	2’746.60	S	3’800	S	1’053
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2’500	S	1’293.75	S	2’500	S	1’206
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1’000	S			1’000	S	1’000
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen			466.30	S			-466
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	45’100	S	28’960.50	S	60’800	S	31’840
390	Material- und Warenbezüge	3’000	S					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					3’000	S	3’000
426	Rückerstattungen			7’400.00	H			-7’400
447	Liegenschaftenertrag VV	600	H	600.00	H	600	H	

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
2	**BILDUNG**	**18'543'200**	**S**	**17'922'747.50**	**S**	**19'302'300**	**S**	**1'379'553**
21	**Obligatorische Schule**	**18'509'600**	**S**	**17'918'565.65**	**S**	**19'297'000**	**S**	**1'378'434**
211	**Eingangsstufe (Kindergarten)**	**1'200'000**	**S**	**1'214'094.29**	**S**	**1'430'000**	**S**	**215'906**
2110	**Kindergarten**	**1'200'000**	**S**	**1'214'094.29**	**S**	**1'430'000**	**S**	**215'906**
21100	**Kindergarten**	**1'200'000**	**S**	**1'214'094.29**	**S**	**1'430'000**	**S**	**215'906**
302	Löhne der Lehrpersonen	1'000'100	S	1'001'949.15	S	1'153'600	S	151'651
305	Arbeitgeberbeiträge	171'500	S	180'808.45	S	215'700	S	34'892
309	Übriger Personalaufwand			883.20	S	1'000	S	117
310	Material- und Warenaufwand	17'200	S	26'849.79	S	20'100	S	-6'750
311	Nicht aktivierbare Anlagen	10'700	S	7'803.80	S	39'100	S	31'296
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	500	S	877.90	S	500	S	-378
426	Rückerstattungen			5'078.00	H			-5'078
212	**Primarstufe**	**4'867'800**	**S**	**4'856'459.25**	**S**	**4'933'200**	**S**	**76'741**
2120	**Primarstufe**	**4'867'800**	**S**	**4'856'459.25**	**S**	**4'933'200**	**S**	**76'741**
21200	**Primarstufe**	**4'867'800**	**S**	**4'856'459.25**	**S**	**4'933'200**	**S**	**76'741**
302	Löhne der Lehrpersonen	3'893'100	S	3'884'740.60	S	3'803'200	S	-81'541
305	Arbeitgeberbeiträge	707'600	S	730'724.10	S	748'800	S	18'076
309	Übriger Personalaufwand	41'300	S	45'404.78	S	45'200	S	-205
310	Material- und Warenaufwand	115'600	S	112'448.39	S	129'000	S	16'552
311	Nicht aktivierbare Anlagen	72'500	S	77'870.10	S	92'100	S	14'230
313	Dienstleistungen und Honorare	18'000	S	58'455.18	S	133'000	S	74'545
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	10'200	S	9'009.40	S	7'900	S	-1'109
317	Spesenentschädigungen	1'500	S	251.90	S	1'500	S	1'248
390	Material- und Warenbezüge	10'500	S	17'558.30	S	28'000	S	10'442
425	Erlös aus Verkäufen	2'000	H	440.00	H	2'000	H	1'560
426	Rückerstattungen			79'563.50	H	53'000	H	-26'564
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	500	H			500	H	500
213	**Oberstufe**	**3'430'700**	**S**	**3'363'591.14**	**S**	**3'430'100**	**S**	**66'509**
2130	**Oberstufe**	**3'430'700**	**S**	**3'363'591.14**	**S**	**3'430'100**	**S**	**66'509**
21300	**Oberstufe**	**3'430'700**	**S**	**3'363'591.14**	**S**	**3'430'100**	**S**	**66'509**
302	Löhne der Lehrpersonen	2'696'900	S	2'685'662.45	S	2'717'900	S	32'238
305	Arbeitgeberbeiträge	523'400	S	537'376.50	S	559'100	S	21'724
309	Übriger Personalaufwand	15'000	S	12'970.60	S	15'800	S	2'829
310	Material- und Warenaufwand	124'900	S	81'588.54	S	119'700	S	38'111

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
311	Nicht aktivierbare Anlagen	35'300	S	30'984.25	S	17'900	S	-13'084
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	9'900	S	15'774.80	S	7'000	S	-8'775
317	Spesenentschädigungen	1'000	S	1'020.25	S	1'000	S	-20
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	27'600	S					
390	Material- und Warenbezüge	7'000	S	13'002.00	S	19'000	S	5'998
425	Erlös aus Verkäufen	10'300	H	3'433.05	H	10'300	H	6'867
426	Rückerstattungen			11'355.20	H	17'000	H	5'645
214	**Musikschule**	**366'400**	**S**	**364'751.93**	**S**	**349'000**	**S**	**-15'752**
2140	**Musikschule**	**366'400**	**S**	**364'751.93**	**S**	**349'000**	**S**	**-15'752**
21400	**Musikschule**	**366'400**	**S**	**364'751.93**	**S**	**349'000**	**S**	**-15'752**
300	Behörden und Kommissionen	4'200	S	4'120.00	S	4'200	S	80
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'900	S	122'224.65	S	122'700	S	475
302	Löhne der Lehrpersonen	928'800	S	868'011.85	S	822'200	S	-45'812
305	Arbeitgeberbeiträge	145'300	S	138'291.00	S	134'900	S	-3'391
309	Übriger Personalaufwand	6'100	S	4'178.30	S	5'700	S	1'522
310	Material- und Warenaufwand	5'000	S	3'506.98	S	5'400	S	1'893
311	Nicht aktivierbare Anlagen	6'500	S	4'790.55	S	1'000	S	-3'791
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'400	S	17'645.80	S	11'000	S	-6'646
313	Dienstleistungen und Honorare	6'000	S	3'865.75	S	6'000	S	2'134
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'000	S	4'017.20	S	6'900	S	2'883
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	6'100	S	3'381.30	S	6'100	S	2'719
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	71'600	S	71'585.00	S	71'600	S	15
317	Spesenentschädigungen	500	S	1'310.60	S	1'500	S	189
319	Verschiedener Betriebsaufwand	3'500	S	2'438.35	S	7'500	S	5'062
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	33'000	S	28'065.80	S	33'000	S	4'934
390	Material- und Warenbezüge	12'000	S	4'021.85	S	2'800	S	-1'222
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			7'000.00	S	9'200	S	2'200
423	Schul- und Kursgelder	386'000	H	355'010.90	H	343'000	H	-12'011
425	Erlös aus Verkäufen	2'000	H			2'000	H	2'000
426	Rückerstattungen			2'632.05	H	5'000	H	2'368
447	Liegenschaftenertrag VV	15'000	H	16'450.00	H	15'000	H	-1'450
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	2'000	H	2'021.00	H	2'000	H	-21
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	600'400	H	547'089.10	H	535'600	H	-11'489
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	100	H	500.00	H	100	H	-400
217	**Schulliegenschaften**	**2'673'300**	**S**	**2'464'713.32**	**S**	**2'704'700**	**S**	**239'987**
2170	**Schulliegenschaften**	**2'673'300**	**S**	**2'464'713.32**	**S**	**2'704'700**	**S**	**239'987**
21700	**Schulliegenschaften**	**2'673'300**	**S**	**2'464'713.32**	**S**	**2'704'700**	**S**	**239'987**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	660'000	S	660'965.25	S	669'000	S	8'035

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
305	Arbeitgeberbeiträge	136’800	S	134’127.90	S	144’500	S	10’372
309	Übriger Personalaufwand	7’000	S	2’444.85	S	16’000	S	13’555
310	Material- und Warenaufwand	110’000	S	45’703.80	S	60’000	S	14’296
311	Nicht aktivierbare Anlagen	21’000	S	19’649.20	S	19’000	S	-649
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	351’000	S	292’107.55	S	300’000	S	7’892
313	Dienstleistungen und Honorare	61’700	S	46’281.60	S	60’700	S	14’418
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	434’400	S	517’855.97	S	653’600	S	135’744
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	12’000	S	7’602.90	S	6’000	S	-1’603
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	26’000	S	29’393.70	S	60’700	S	31’306
317	Spesenentschädigungen	4’000	S	313.10	S	2’000	S	1’687
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	982’000	S	891’347.45	S	870’800	S	-20’547
390	Material- und Warenbezüge	110’000	S					
391	Dienstleistungen	55’000	S	33’572.50	S	40’000	S	6’428
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			100’885.20	S	100’000	S	-885
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	176’000	H	166’789.00	H	176’000	H	9’211
426	Rückerstattungen			8’963.65	H			-8’964
447	Liegenschaftenertrag VV	121’600	H	141’785.00	H	121’600	H	-20’185
218	**Tagesbetreuung**	**162’200**	**S**	**127’153.45**	**S**	**240’000**	**S**	**112’847**
2180	**Tagesbetreuung**	**162’200**	**S**	**127’153.45**	**S**	**240’000**	**S**	**112’847**
21800	**Mittagstisch**	**80’700**	**S**	**97’559.95**	**S**	**67’500**	**S**	**-30’060**
302	Löhne der Lehrpersonen	62’000	S	56’536.65	S	50’000	S	-6’537
305	Arbeitgeberbeiträge	7’800	S	11’329.05	S	10’500	S	-829
309	Übriger Personalaufwand	2’000	S	700.05	S	2’000	S	1’300
310	Material- und Warenaufwand	48’000	S	54’186.60	S	57’000	S	2’813
311	Nicht aktivierbare Anlagen	7’000	S	5’367.60	S	2’000	S	-3’368
317	Spesenentschädigungen	1’000	S			1’000	S	1’000
426	Rückerstattungen	47’100	H	30’560.00	H	55’000	H	24’440
21801	**Tagesstrukturen, Hausaufgabenhilfe**	**81’500**	**S**	**29’593.50**	**S**	**172’500**	**S**	**142’907**
302	Löhne der Lehrpersonen	124’300	S	31’551.25	S	182’200	S	150’649
305	Arbeitgeberbeiträge	3’200	S	2’953.00	S	36’300	S	33’347
309	Übriger Personalaufwand	4’000	S			4’000	S	4’000
311	Nicht aktivierbare Anlagen					10’000	S	10’000
426	Rückerstattungen	50’000	H	4’910.75	H	35’000	H	30’089
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten					25’000	H	25’000

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
219	**Obligatorische Schule, übrige**	**5'809'200**	**S**	**5'527'802.27**	**S**	**6'210'000**	**S**	**682'198**
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**910'100**	**S**	**897'770.90**	**S**	**954'900**	**S**	**57'129**
21900	**Schulleitung**	**564'100**	**S**	**560'928.30**	**S**	**561'700**	**S**	**772**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	461'100	S	456'871.00	S	448'200	S	-8'671
302	Löhne der Lehrpersonen			4'388.95	S			-4'389
305	Arbeitgeberbeiträge	97'500	S	95'355.30	S	103'000	S	7'645
309	Übriger Personalaufwand	4'000	S	3'768.90	S	9'000	S	5'231
317	Spesenentschädigungen	1'500	S	544.15	S	1'500	S	956
21901	**Schulverwaltung**	**346'000**	**S**	**336'842.60**	**S**	**393'200**	**S**	**56'357**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'300	S	272'285.20	S	292'000	S	19'715
305	Arbeitgeberbeiträge	46'200	S	57'015.15	S	60'900	S	3'885
309	Übriger Personalaufwand	1'500	S	3'020.65	S	7'000	S	3'979
310	Material- und Warenaufwand	8'000	S	6'223.00	S	13'000	S	6'777
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'000	S	2'401.90	S	12'000	S	9'598
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			722.70	S			-723
313	Dienstleistungen und Honorare	14'500	S	8'966.55	S	34'600	S	25'633
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'000	S	689.30	S	1'000	S	311
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	33'000	S	49'439.00	S	38'000	S	-11'439
317	Spesenentschädigungen	500	S	48.00	S	500	S	452
390	Material- und Warenbezüge	3'300	S	4'000.00	S	4'000	S	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'000	H	613.35	H	1'000	H	387
426	Rückerstattungen			13'995.20	H			-13'995
490	Material- und Warenbezüge	20'300	H	33'360.30	H	49'800	H	16'440
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	19'000	H	20'000.00	H	19'000	H	-1'000
2191	**Informatik Schule**	**579'200**	**S**	**485'454.55**	**S**	**736'900**	**S**	**251'445**
21910	**Informatik Schule**	**579'200**	**S**	**485'454.55**	**S**	**736'900**	**S**	**251'445**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'500	S	61'761.50	S	68'600	S	6'839
305	Arbeitgeberbeiträge	10'500	S	12'457.65	S	8'900	S	-3'558
309	Übriger Personalaufwand	11'000	S	7'039.40	S	10'000	S	2'961
310	Material- und Warenaufwand	5'500	S	2'698.58	S	6'000	S	3'301
311	Nicht aktivierbare Anlagen	25'000	S	14'583.95	S	43'900	S	29'316
313	Dienstleistungen und Honorare	212'000	S	170'938.78	S	342'700	S	171'761
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	51'200	S	38'969.75	S	79'800	S	40'830
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	207'500	S	177'004.94	S	177'000	S	-5
2192	**Volksschule Sonstiges**	**1'779'500**	**S**	**1'648'430.54**	**S**	**1'838'100**	**S**	**189'669**
21920	**Schulpsychologischer Dienst**	**90'800**	**S**	**91'710.25**	**S**	**100'000**	**S**	**8'290**
313	Dienstleistungen und Honorare	8'000	S			8'000	S	8'000

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	82'800	S	91'710.25	S	92'000	S	290
21922	**Schülertransport**	**12'500**	**S**	**6'699.00**	**S**	**10'500**	**S**	**3'801**
313	Dienstleistungen und Honorare	12'500	S	6'699.00	S	12'500	S	5'801
426	Rückerstattungen					2'000	H	2'000
21923	**Schulanlässe, Freizeitangebote**	**129'600**	**S**	**106'694.00**	**S**	**124'200**	**S**	**17'506**
302	Löhne der Lehrpersonen	24'500	S	27'953.65	S	24'500	S	-3'454
305	Arbeitgeberbeiträge	1'900	S	2'187.95	S	1'900	S	-288
313	Dienstleistungen und Honorare	7'000	S	10'033.55	S	7'000	S	-3'034
317	Spesenentschädigungen	108'200	S	83'964.30	S	107'800	S	23'836
426	Rückerstattungen	12'000	H	10'555.45	H	12'000	H	1'445
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			6'890.00	H	5'000	H	-1'890
21924	**Schulgelder**	**1'375'000**	**S**	**1'266'374.80**	**S**	**1'419'500**	**S**	**153'125**
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	1'385'000	S	1'309'649.80	S	1'429'500	S	119'850
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	10'000	H	43'275.00	H	10'000	H	-33'275
21925	**Klassenlager, Schulverlegungen, Sportwochen**	**114'000**	**S**	**127'508.30**	**S**	**120'900**	**S**	**-6'608**
302	Löhne der Lehrpersonen	21'600	S	15'892.30	S	18'700	S	2'808
305	Arbeitgeberbeiträge	2'500	S	605.60	S	1'800	S	1'194
317	Spesenentschädigungen	120'100	S	134'942.85	S	125'900	S	-9'043
426	Rückerstattungen	30'200	H	23'932.45	H	25'500	H	1'568
21926	**Sportanlässe während Schulzeit**	**12'100**	**S**	**8'867.70**	**S**	**11'800**	**S**	**2'932**
317	Spesenentschädigungen	12'100	S	8'867.70	S	11'800	S	2'932
21927	**Schulreisen**	**19'500**	**S**	**15'664.70**	**S**	**18'700**	**S**	**3'035**
317	Spesenentschädigungen	19'500	S	15'664.70	S	18'700	S	3'035
21929	**Übriger Schulbetriebsaufwand**	**26'000**	**S**	**24'911.79**	**S**	**32'500**	**S**	**7'588**
313	Dienstleistungen und Honorare	26'000	S	24'911.79	S	32'500	S	7'588
2193	**Sonderpädagogische Massnahmen**	**2'540'400**	**S**	**2'496'146.28**	**S**	**2'680'100**	**S**	**183'954**
21930	**Kindergarten / Primarstufe / Oberstufe**	**2'540'400**	**S**	**2'496'146.28**	**S**	**2'680'100**	**S**	**183'954**
302	Löhne der Lehrpersonen	1'968'600	S	2'013'869.50	S	2'041'900	S	28'031
305	Arbeitgeberbeiträge	374'500	S	388'361.85	S	416'600	S	28'238
309	Übriger Personalaufwand			359.75	S			-360
310	Material- und Warenaufwand	8'100	S	5'246.30	S	13'100	S	7'854
311	Nicht aktivierbare Anlagen	6'300	S	3'619.55	S	2'000	S	-1'620
313	Dienstleistungen und Honorare	55'000	S	28'965.78	S	96'000	S	67'034
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	35'000	S	35'000.00	S	35'000	S	
317	Spesenentschädigungen	500	S	341.10	S	500	S	159

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	112’400	S	90’035.65	S	110’000	S	19’964
426	Rückerstattungen	5’000	H	56’243.65	H	20’000	H	-36’244
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	15’000	H	13’409.55	H	15’000	H	1’590
29	**Übriges Bildungswesen**	**33’600**	**S**	**4’181.85**	**S**	**5’300**	**S**	**1’118**
299	**Bildung, übrige**	**33’600**	**S**	**4’181.85**	**S**	**5’300**	**S**	**1’118**
2990	**Bildung, übrige**	**33’600**	**S**	**4’181.85**	**S**	**5’300**	**S**	**1’118**
29900	**Bildung, übrige**	**8’900**	**S**	**8’900.00**	**S**	**8’900**	**S**	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	8’900	S	8’900.00	S	8’900	S	
29901	**Eltern- und Erwachsenenbildung**	**24’700**	**S**	**4’718.15**	**H**	**3’600**	**H**	**-1’118**
302	Löhne der Lehrpersonen	66’500	S	76’060.05	S	109’200	S	33’140
305	Arbeitgeberbeiträge	13’100	S	13’686.95	S	14’100	S	413
310	Material- und Warenaufwand	4’000	S	4’867.75	S	4’000	S	-868
313	Dienstleistungen und Honorare	7’000	S	1’595.40	S	3’000	S	1’405
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	6’000	S	6’000.00	S	6’000	S	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	42’900	H	90’968.30	H	90’900	H	-68
426	Rückerstattungen	29’000	H	15’960.00	H	49’000	H	33’040

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2'615'600**	**S**	**2'754'396.01**	**S**	**2'881'500**	**S**	**127'104**
31	**Kulturerbe**	**85'000**	**S**	**76'338.48**	**S**	**111'400**	**S**	**35'062**
311	**Museen und bildende Kunst**	**50'000**	**S**	**50'000.00**	**S**	**50'000**	**S**	
3110	**Museen und bildende Kunst**	**50'000**	**S**	**50'000.00**	**S**	**50'000**	**S**	
31100	**Ortsmuseum**	**50'000**	**S**	**50'000.00**	**S**	**50'000**	**S**	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	50'000	S	50'000.00	S	50'000	S	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**35'000**	**S**	**26'338.48**	**S**	**61'400**	**S**	**35'062**
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**35'000**	**S**	**26'338.48**	**S**	**61'400**	**S**	**35'062**
31200	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**35'000**	**S**	**26'338.48**	**S**	**61'400**	**S**	**35'062**
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			23'052.95	S	23'100	S	47
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	35'000	S			35'000	S	35'000
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			3'285.53	S	3'300	S	14
32	**Kultur, übrige**	**330'800**	**S**	**249'532.59**	**S**	**479'700**	**S**	**230'167**
321	**Bibliotheken und Literatur**	**99'000**	**S**	**104'679.74**	**S**	**109'100**	**S**	**4'420**
3210	**Bibliotheken**	**99'000**	**S**	**104'679.74**	**S**	**109'100**	**S**	**4'420**
32100	**Gemeindebibliothek**	**99'000**	**S**	**104'679.74**	**S**	**109'100**	**S**	**4'420**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'000	S	61'055.85	S	58'000	S	-3'056
305	Arbeitgeberbeiträge	9'600	S	9'747.10	S	9'600	S	-147
309	Übriger Personalaufwand	1'000	S	709.70	S	1'000	S	290
310	Material- und Warenaufwand	3'200	S	24'195.05	S	3'200	S	-20'995
311	Nicht aktivierbare Anlagen	22'000	S			35'500	S	35'500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000	S	1'072.85	S	2'000	S	927
313	Dienstleistungen und Honorare	15'000	S	20'723.66	S	15'000	S	-5'724
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	400	S	55.90	S	400	S	344
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	57'000	S	56'784.00	S	57'000	S	216
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	14'300	S	14'277.43	S	14'300	S	23
390	Material- und Warenbezüge	2'000	S	590.00	S			-590
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00	S	2'000	S	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	20'500	H	15'447.50	H	14'400	H	-1'048
426	Rückerstattungen	65'000	H	53.90	H	74'500	H	74'446
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			71'030.40	H			-71'030

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
329	**Kultur, übrige**	**231’800**	**S**	**144’852.85**	**S**	**370’600**	**S**	**225’747**
3290	**Kultur, übrige**	**231’800**	**S**	**144’852.85**	**S**	**370’600**	**S**	**225’747**
32900	**Kulturförderung**	**90’600**	**S**	**87’740.00**	**S**	**90’600**	**S**	**2’860**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	90’600	S	87’740.00	S	90’600	S	2’860
32901	**Gemeindesaal, Stadthof**	**141’200**	**S**	**57’112.85**	**S**	**280’000**	**S**	**222’887**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85’600	S	89’606.30	S	91’600	S	1’994
305	Arbeitgeberbeiträge	17’000	S	19’142.70	S	18’400	S	-743
310	Material- und Warenaufwand	19’500	S	5’686.50	S	14’500	S	8’814
311	Nicht aktivierbare Anlagen	55’000	S	42’401.35	S	6’000	S	-36’401
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	112’000	S	79’591.35	S	113’000	S	33’409
313	Dienstleistungen und Honorare	24’600	S	14’027.00	S	29’000	S	14’973
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	63’900	S	60’651.25	S	161’700	S	101’049
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	18’000	S	17’642.75	S	18’000	S	357
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	10’400	S	10’448.78	S	10’400	S	-49
390	Material- und Warenbezüge	6’500	S					
391	Dienstleistungen			260.00	S			-260
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			4’317.65	S	6’500	S	2’182
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	97’200	H	101’011.14	H			-101’011
447	Liegenschaftenertrag VV	128’100	H	141’453.14	H	128’100	H	-13’353
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	5’000	H	3’198.50	H	5’000	H	1’802
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	41’000	H	41’000.00	H	56’000	H	15’000
34	**Sport und Freizeit**	**2’199’800**	**S**	**2’428’524.94**	**S**	**2’290’400**	**S**	**-138’125**
341	**Sport**	**809’500**	**S**	**838’742.28**	**S**	**890’800**	**S**	**52’058**
3410	**Sport**	**809’500**	**S**	**838’742.28**	**S**	**890’800**	**S**	**52’058**
34100	**Sportförderung**	**32’500**	**S**	**22’500.00**	**S**	**31’000**	**S**	**8’500**
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	1’500	S					
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	31’000	S	22’500.00	S	31’000	S	8’500
34101	**Sportplatz Pestalozzi**	**55’100**	**S**	**119’686.24**	**S**	**162’200**	**S**	**42’514**
310	Material- und Warenaufwand	19’500	S	260.85	S	19’500	S	19’239
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14’000	S	7’530.80	S	14’000	S	6’469
313	Dienstleistungen und Honorare	600	S	399.40	S	600	S	201
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2’000	S	911.65	S	2’000	S	1’088
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	2’500	S	109’608.54	S	109’600	S	-9
390	Material- und Warenbezüge	16’500	S			14’500	S	14’500
391	Dienstleistungen			975.00	S			-975
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					2’000	S	2’000

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
34102	**Mehrzweckhalle Seminar**	**14'200**	**S**	**11'669.65**	**S**	**14'200**	**S**	**2'530**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500	S	5'593.75	S	6'500	S	906
305	Arbeitgeberbeiträge	700	S	625.90	S	700	S	74
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	12'000	S	6'000.00	S	12'000	S	6'000
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	5'000	H	550.00	H	5'000	H	4'450
34103	**Seebadanstalt**	**144'300**	**S**	**144'820.14**	**S**	**90'200**	**S**	**-54'620**
309	Übriger Personalaufwand	500	S			500	S	500
310	Material- und Warenaufwand	5'900	S	1'396.35	S	4'900	S	3'504
311	Nicht aktivierbare Anlagen	17'500	S	22'037.78	S	5'000	S	-17'038
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'700	S			5'700	S	5'700
313	Dienstleistungen und Honorare	20'700	S	19'888.05	S	20'700	S	812
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	71'000	S	89'623.55	S	30'000	S	-59'624
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	3'000	S	2'003.60	S	3'000	S	996
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			440.81	S	400	S	-41
390	Material- und Warenbezüge	20'000	S	890.00	S			-890
391	Dienstleistungen			9'165.00	S			-9'165
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					20'000	S	20'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			625.00	H			-625
34104	**Strandbad**	**226'700**	**S**	**201'833.19**	**S**	**255'000**	**S**	**53'167**
309	Übriger Personalaufwand	500	S			500	S	500
310	Material- und Warenaufwand	16'200	S	26'501.60	S	16'200	S	-10'302
311	Nicht aktivierbare Anlagen	29'000	S	15'252.55	S	54'000	S	38'747
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'500	S	53'973.14	S	60'500	S	6'527
313	Dienstleistungen und Honorare	3'000	S	5'030.85	S	5'000	S	-31
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	27'500	S	20'600.53	S	27'500	S	6'899
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	15'000	S	12'146.96	S	15'000	S	2'853
319	Verschiedener Betriebsaufwand	500	S			500	S	500
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	114'300	S	115'608.21	S	115'600	S	-8
390	Material- und Warenbezüge	30'000	S			10'000	S	10'000
391	Dienstleistungen	10'000	S	11'293.75	S			-11'294
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			24'052.40	S	30'000	S	5'948
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'100	H	3'946.80	H	1'100	H	-2'847
447	Liegenschaftenertrag VV	78'700	H	78'680.00	H	78'700	H	20
34109	**Regionale Sportanlagen**	**336'700**	**S**	**338'233.06**	**S**	**338'200**	**S**	**-33**
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	161'200	S					
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	175'500	S	175'500.00	S	175'500	S	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			162'733.06	S	162'700	S	-33

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
342	**Freizeit**	**1'390'300**	**S**	**1'589'782.66**	**S**	**1'399'600**	**S**	**-190'183**
3420	**Freizeit**	**1'390'300**	**S**	**1'589'782.66**	**S**	**1'399'600**	**S**	**-190'183**
34200	**Parkanlagen, Seeuferaufschüttung und Wanderwege**	**1'270'300**	**S**	**1'947'363.23**	**S**	**1'780'800**	**S**	**-166'563**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	655'700	S	645'922.20	S	573'800	S	-72'122
305	Arbeitgeberbeiträge	143'700	S	139'512.80	S	132'600	S	-6'913
309	Übriger Personalaufwand			1'598.00	S	10'000	S	8'402
310	Material- und Warenaufwand			30'611.77	S			-30'612
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'700	S	70'822.65	S	36'700	S	-34'123
313	Dienstleistungen und Honorare	800	S	35'933.65	S	4'000	S	-31'934
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	363'800	S	147'570.25	S	357'800	S	210'230
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'700	S	60.00	S	1'700	S	1'640
317	Spesenentschädigungen			422.00	S			-422
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	130'600	S	117'255.32	S	117'300	S	45
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen			22'706.84	S	22'700	S	-7
390	Material- und Warenbezüge	21'000	S	239'024.80	S	2'000	S	-237'025
391	Dienstleistungen			37'306.55	S	45'500	S	8'193
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			579'044.80	S	519'000	S	-60'045
426	Rückerstattungen			23'573.20	H			-23'573
439	Übriger Ertrag	1'700	H					
447	Liegenschaftenertrag VV	42'300	H	57'155.20	H	42'300	H	-14'855
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	39'700	H	39'700.00	H			-39'700
34201	**Stadtgärtnerei**	**87'500**	**S**	**393'878.32**	**H**	**413'700**	**H**	**19'822**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	615'700	S	579'049.45	S	735'500	S	156'451
305	Arbeitgeberbeiträge	138'600	S	124'804.45	S	165'400	S	40'596
306	Arbeitgeberleistungen	400	S					
309	Übriger Personalaufwand	11'500	S	6'314.20	S	13'000	S	6'686
310	Material- und Warenaufwand	382'800	S	323'387.03	S	312'800	S	-10'587
311	Nicht aktivierbare Anlagen	43'300	S	67'397.45	S	96'000	S	28'603
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'000	S	78'250.80	S	40'000	S	-38'251
313	Dienstleistungen und Honorare	90'000	S	82'184.47	S	72'100	S	-10'084
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	15'800	S	69'014.94	S	35'800	S	-33'215
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	35'000	S	70'894.71	S	35'000	S	-35'895
317	Spesenentschädigungen	2'500	S	887.95	S	1'500	S	612
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'000	S	8'922.35	S	2'000	S	-6'922
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	165'900	S	171'591.44	S	167'200	S	-4'391
390	Material- und Warenbezüge			4'200.00	S	3'000	S	-1'200
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	31'300	S	32'353.00	S	31'300	S	-1'053
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	490'000	H	243'271.74	H	490'000	H	246'728
425	Erlös aus Verkäufen	760'000	H	715'744.57	H	750'000	H	34'255
426	Rückerstattungen			15'468.00	H			-15'468
447	Liegenschaftenertrag VV	16'800	H	15'400.00	H	16'800	H	1'400

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
490	Material- und Warenbezüge	220’500	H	290’416.05	H	45’500	H	-244’916
491	Dienstleistungen					322’000	H	322’000
493	Betriebs- und Verwaltungskosten			732’830.20	H	500’000	H	-232’830
34202	**Probelokal Frohheimgut**	**16’000**	**S**	**22’000.00**	**S**	**16’000**	**S**	**-6’000**
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	16’000	S	22’000.00	S	16’000	S	-6’000
34204	**Marktplatz**	**16’500**	**S**	**14’297.75**	**S**	**16’500**	**S**	**2’202**
310	Material- und Warenaufwand	500	S	263.05	S	500	S	237
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3’600	S	3’072.40	S	3’600	S	528
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1’500	S	205.20	S	1’500	S	1’295
390	Material- und Warenbezüge	15’600	S			3’600	S	3’600
391	Dienstleistungen			13’975.30	S			-13’975
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			1’540.80	S	12’000	S	10’459
447	Liegenschaftenertrag VV	4’700	H	4’759.00	H	4’700	H	-59

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
4	**GESUNDHEIT**	**2'768'300**	**S**	**3'101'300.76**	**S**	**3'298'200**	**S**	**196'899**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'856'400**	**S**	**2'199'918.38**	**S**	**2'356'400**	**S**	**156'482**
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1'856'400**	**S**	**2'199'918.38**	**S**	**2'356'400**	**S**	**156'482**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime allgemein**	**56'400**	**S**	**56'374.83**	**S**	**56'400**	**S**	**25**
41200	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime allgemein**	**56'400**	**S**	**56'374.83**	**S**	**56'400**	**S**	**25**
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	56'400	S					
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			56'374.83	S	56'400	S	25
4121	**Stationäre Pflege (Pflegefinanzierung)**	**1'800'000**	**S**	**2'143'543.55**	**S**	**2'300'000**	**S**	**156'456**
41210	**Stationäre Pflege (Pflegefinanzierung)**	**1'800'000**	**S**	**2'143'543.55**	**S**	**2'300'000**	**S**	**156'456**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'800'000	S	2'143'543.55	S	2'300'000	S	156'456
42	**Ambulante Krankenpflege**	**776'100**	**S**	**752'266.98**	**S**	**774'000**	**S**	**21'733**
421	**Ambulante Krankenpflege allgemein**	**769'600**	**S**	**747'231.88**	**S**	**774'100**	**S**	**26'868**
4210	**Ambulante Krankenpflege allgemein**	**335'200**	**S**	**313'349.60**	**S**	**341'100**	**S**	**27'750**
42100	**Ambulante Krankenpflege allgemein**	**335'200**	**S**	**313'349.60**	**S**	**341'100**	**S**	**27'750**
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	73'400	S	74'203.70	S	75'300	S	1'096
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	267'000	S	243'937.00	S	271'000	S	27'063
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	5'200	H	4'791.10	H	5'200	H	409
4211	**Ambulante Pflege (Pflegefinanzierung)**	**349'600**	**S**	**326'613.00**	**S**	**330'000**	**S**	**3'387**
42110	**Ambulante Pflege (Pflegefinanzierung)**	**349'600**	**S**	**326'613.00**	**S**	**330'000**	**S**	**3'387**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	349'600	S	326'613.00	S	330'000	S	3'387
4212	**Ambulante Akut- und Übergangspflege (Pflegefinanzierung)**	**84'800**	**S**	**107'269.28**	**S**	**103'000**	**S**	**-4'269**
42120	**Ambulante Akut- und Übergangspflege (Pflegefinanzierung)**	**84'800**	**S**	**107'269.28**	**S**	**103'000**	**S**	**-4'269**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	84'800	S	107'269.28	S	103'000	S	-4'269
422	**Rettungsdienste**	**6'500**	**S**	**5'035.10**	**S**	**100**	**H**	**5'135**
4220	**Rettungsdienste**	**6'500**	**S**	**5'035.10**	**S**	**100**	**H**	**5'135**
42200	**Rettungsdienste**	**6'500**	**S**	**5'035.10**	**S**	**100**	**H**	**5'135**
300	Behörden und Kommissionen	3'500	S	2'260.00	S	2'500	S	240

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'800	S	57'555.00	S	60'100	S	2'545
305	Arbeitgeberbeiträge	800	S	795.00	S	800	S	5
309	Übriger Personalaufwand	3'200	S	3'353.85	S	3'700	S	346
310	Material- und Warenaufwand	5'400	S	5'975.40	S	5'900	S	-75
311	Nicht aktivierbare Anlagen	12'000	S	8'385.30	S	8'700	S	315
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'500	S	7'236.10	S	7'500	S	264
313	Dienstleistungen und Honorare	3'300	S	2'449.10	S	3'200	S	751
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	32'000	S	6'297.25	S	30'000	S	23'703
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	9'000	S	8'980.20	S	9'000	S	20
317	Spesenentschädigungen	2'000	S	1'967.15	S	2'000	S	33
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'500	S	1'316.80	S	1'500	S	183
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	10'000	H	5'870.00	H	10'000	H	4'130
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	123'500	H	95'666.05	H	125'000	H	29'334
43	**Gesundheitsprävention**	**135'300**	**S**	**149'115.40**	**S**	**167'300**	**S**	**18'185**
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**92'000**	**S**	**106'610.00**	**S**	**110'000**	**S**	**3'390**
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**92'000**	**S**	**106'610.00**	**S**	**110'000**	**S**	**3'390**
43100	**Alkohol- und Drogenprävention**	**92'000**	**S**	**106'610.00**	**S**	**110'000**	**S**	**3'390**
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	92'000	S	106'610.00	S	110'000	S	3'390
433	**Schulgesundheitsdienst**	**41'800**	**S**	**40'928.40**	**S**	**55'800**	**S**	**14'872**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**41'800**	**S**	**40'928.40**	**S**	**55'800**	**S**	**14'872**
43300	**Schularztdienst**	**14'300**	**S**	**9'096.60**	**S**	**19'200**	**S**	**10'103**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000	S	3'723.15	S	10'000	S	6'277
305	Arbeitgeberbeiträge	900	S	340.40	S	1'800	S	1'460
310	Material- und Warenaufwand	2'000	S	165.45	S	2'000	S	1'835
313	Dienstleistungen und Honorare	5'000	S	4'639.30	S	5'000	S	361
317	Spesenentschädigungen	400	S	228.30	S	400	S	172
43301	**Schulzahnpflege**	**27'500**	**S**	**31'831.80**	**S**	**36'600**	**S**	**4'768**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000	S	24'885.65	S	30'000	S	5'114
305	Arbeitgeberbeiträge	1'950	S	2'104.50	S	3'000	S	896
310	Material- und Warenaufwand	500	S	776.80	S	500	S	-277
313	Dienstleistungen und Honorare			3'719.35	S	3'000	S	-719
317	Spesenentschädigungen	50	S	345.50	S	100	S	-246

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
434	**Lebensmittelkontrolle**	**1’500**	**S**	**1’577.00**	**S**	**1’500**	**S**	**-77**
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1’500**	**S**	**1’577.00**	**S**	**1’500**	**S**	**-77**
43400	**Lebensmittelkontrolle, Pilzkontrollstelle**	**1’500**	**S**	**1’577.00**	**S**	**1’500**	**S**	**-77**
313	Dienstleistungen und Honorare	1’500	S	1’577.00	S	1’500	S	-77
49	**Gesundheitswesen, übrige**	**500**	**S**			**500**	**S**	**500**
490	**Gesundheitswesen, übrige**	**500**	**S**			**500**	**S**	**500**
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**500**	**S**			**500**	**S**	**500**
49000	**Gesundheitswesen, übrige**	**500**	**S**			**500**	**S**	**500**
313	Dienstleistungen und Honorare	500	S			500	S	500

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**7'265'500**	**S**	**5'674'941.62**	**S**	**6'820'200**	**S**	**1'145'258**
51	**Krankheit und Unfall**	**32'100**	**S**	**53'125.28**	**H**	**75'500**	**S**	**128'625**
511	**Krankenversicherungen**	**32'100**	**S**	**53'125.28**	**H**	**75'500**	**S**	**128'625**
5110	**Krankenversicherungen**	**32'100**	**S**	**53'125.28**	**H**	**75'500**	**S**	**128'625**
51100	**Krankenpflege-Grundversicherung**	**32'100**	**S**	**53'125.28**	**H**	**75'500**	**S**	**128'625**
313	Dienstleistungen und Honorare	500	S			500	S	500
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'476'000	S	1'523'474.60	S	1'635'000	S	111'525
426	Rückerstattungen	113'400	H	51'145.48	H	40'000	H	-11'145
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	1'331'000	H	1'525'454.40	H	1'520'000	H	-5'454
52	**Invalidität**	**5'600**	**S**	**42'699.50**	**S**	**43'400**	**S**	**701**
524	**Leistungen an Invalide**	**5'600**	**S**	**42'699.50**	**S**	**43'400**	**S**	**701**
5240	**Leistungen an Invalide**	**5'600**	**S**	**42'699.50**	**S**	**43'400**	**S**	**701**
52400	**Beiträge an Invalide/Organisationen/Heime**	**5'600**	**S**	**42'699.50**	**S**	**43'400**	**S**	**701**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	5'600	S	4'819.50	S	5'500	S	681
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			37'880.00	S	37'900	S	20
53	**Alter und Hinterlassene**	**53'700**	**S**	**54'826.10**	**S**	**54'500**	**S**	**-326**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**53'700**	**S**	**54'826.10**	**S**	**54'500**	**S**	**-326**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**53'700**	**S**	**54'826.10**	**S**	**54'500**	**S**	**-326**
53100	**AHV-Zweigstelle**	**53'700**	**S**	**54'826.10**	**S**	**54'500**	**S**	**-326**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'900	S	51'875.20	S	52'300	S	425
305	Arbeitgeberbeiträge	11'800	S	11'761.05	S	12'200	S	439
313	Dienstleistungen und Honorare			1'145.85	S			-1'146
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	10'000	H	9'956.00	H	10'000	H	44
54	**Familie und Jugend**	**2'115'400**	**S**	**1'826'323.11**	**S**	**2'012'700**	**S**	**186'377**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**321'200**	**S**	**274'200.03**	**S**	**308'500**	**S**	**34'300**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**321'200**	**S**	**274'200.03**	**S**	**308'500**	**S**	**34'300**
54300	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**321'200**	**S**	**274'200.03**	**S**	**308'500**	**S**	**34'300**
313	Dienstleistungen und Honorare	6'000	S	4'355.30	S	6'000	S	1'645

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	473'300	S	462'649.00	S	473'800	S	11'151
426	Rückerstattungen	158'100	H	192'804.27	H	171'300	H	-21'504
544	**Jugendschutz**	**437'300**	**S**	**350'260.50**	**S**	**422'600**	**S**	**72'340**
5440	**Jugendschutz allgemein**	**83'000**	**H**	**85'218.55**	**H**	**72'600**	**S**	**157'819**
54400	**Jugendschutz allgemein**	**83'000**	**H**	**85'218.55**	**H**	**72'600**	**S**	**157'819**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	76'000	S	53'860.20	S	72'600	S	18'740
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	159'000	H	139'078.75	H			-139'079
5441	**Kinder- und Jugendheime**	**520'300**	**S**	**435'479.05**	**S**	**350'000**	**S**	**-85'479**
54410	**Kinder- und Jugendheime (IVSE-A)**	**520'300**	**S**	**435'479.05**	**S**	**350'000**	**S**	**-85'479**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	520'300	S	435'479.05	S	500'000	S	64'521
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten					150'000	H	150'000
545	**Leistungen an Familien**	**1'356'900**	**S**	**1'201'862.58**	**S**	**1'281'600**	**S**	**79'737**
5450	**Leistungen an Familien allgemein**	**32'200**	**S**	**6'030.90**	**S**	**9'300**	**S**	**3'269**
54500	**Leistungen an Familien allgemein**	**32'200**	**S**	**6'030.90**	**S**	**9'300**	**S**	**3'269**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	32'200	S	6'030.90	S	9'300	S	3'269
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**659'500**	**S**	**601'903.67**	**S**	**637'300**	**S**	**35'396**
54510	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**624'200**	**S**	**619'942.90**	**S**	**607'000**	**S**	**-12'943**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	624'200	S	619'942.90	S	607'000	S	-12'943
54511	**Liegenschaft Washingtonstrasse 48 (Kindertageshort)**	**35'300**	**S**	**18'039.23**	**H**	**30'300**	**S**	**48'339**
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'400	S	20'319.03	S	26'400	S	6'081
313	Dienstleistungen und Honorare	2'200	S	2'082.80	S	2'200	S	117
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	68'000	S	25'901.80	S	68'000	S	42'098
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	50'700	S	50'657.14	S	50'700	S	43
391	Dienstleistungen	5'000	S					
447	Liegenschaftenertrag VV	117'000	H	117'000.00	H	117'000	H	
5452	**Elternschaftsbeiträge**	**22'000**	**S**	**154.50**	**H**	**10'000**	**S**	**10'155**
54520	**Elternschaftsbeiträge**	**22'000**	**S**	**154.50**	**H**	**10'000**	**S**	**10'155**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	75'000	S	30'539.75	S	20'000	S	-10'540
426	Rückerstattungen	53'000	H	30'694.25	H	10'000	H	-20'694

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
5453	**Pflegegelder für Pflegekinder**	**72'600**	**S**	**47'703.75**	**S**	**47'200**	**S**	**-504**
54530	**Pflegegelder für Pflegekinder**	**72'600**	**S**	**47'703.75**	**S**	**47'200**	**S**	**-504**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'800	S	21'331.40	S	20'000	S	-1'331
305	Arbeitgeberbeiträge	2'800	S	1'041.35	S	1'200	S	159
313	Dienstleistungen und Honorare	38'000	S	25'331.00	S	26'000	S	669
5454	**Sozialpädagogische Familienbegleitung**	**130'200**	**S**	**143'545.95**	**S**	**147'000**	**S**	**3'454**
54540	**Sozialpädagogische Familienbegleitung**	**130'200**	**S**	**143'545.95**	**S**	**147'000**	**S**	**3'454**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	130'200	S	143'545.95	S	147'000	S	3'454
5455	**Fachstelle für Jugend Familie und Schule**	**440'400**	**S**	**402'832.81**	**S**	**430'800**	**S**	**27'967**
54550	**Stellenleitung, Administration und allgemeine Beratung**	**117'900**	**S**	**113'510.13**	**S**	**120'500**	**S**	**6'990**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'000	S	135'830.90	S	135'100	S	-731
305	Arbeitgeberbeiträge	30'900	S	22'479.85	S	32'000	S	9'520
309	Übriger Personalaufwand	18'000	S	13'525.85	S	18'000	S	4'474
310	Material- und Warenaufwand	6'000	S	7'473.82	S	6'000	S	-1'474
311	Nicht aktivierbare Anlagen	3'000	S	632.00	S	3'000	S	2'368
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000	S	1'230.30	S	3'000	S	1'770
313	Dienstleistungen und Honorare	14'000	S	18'207.16	S	14'000	S	-4'207
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'000	S			1'000	S	1'000
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	18'000	S	18'000.00	S	18'000	S	
317	Spesenentschädigungen	1'500	S	2'063.15	S	1'500	S	-563
391	Dienstleistungen	10'000	S					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			10'000.00	S	10'000	S	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	500	H	1'642.00	H	500	H	-1'142
426	Rückerstattungen			781.00	H			-781
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	118'000	H	113'509.90	H	120'600	H	7'090
54551	**Schulische Sozialarbeit Rorschach**	**201'300**	**S**	**198'698.90**	**S**	**195'500**	**S**	**-3'199**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'000	S	164'936.40	S	162'200	S	-2'736
305	Arbeitgeberbeiträge	34'300	S	33'731.35	S	33'300	S	-431
313	Dienstleistungen und Honorare			31.15	S			-31
54552	**Schulische Sozialarbeit Rorschacherberg**							
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'000	S	156'788.30	S	169'700	S	12'912
305	Arbeitgeberbeiträge	38'400	S	50'797.60	S	38'700	S	-12'098
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	206'400	H	207'585.90	H	208'400	H	814
54553	**Offene Jugendarbeit**	**78'700**	**S**	**69'899.55**	**S**	**78'000**	**S**	**8'100**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'600	S	103'341.65	S	101'000	S	-2'342
305	Arbeitgeberbeiträge	18'700	S	18'234.60	S	19'900	S	1'665

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
310	Material- und Warenaufwand			551.15	S			-551
313	Dienstleistungen und Honorare	16’000	S	1’523.70	S	8’000	S	6’476
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	27’000	S	27’000.00	S	27’000	S	
426	Rückerstattungen			10’852.00	H			-10’852
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	78’600	H	69’899.55	H	77’900	H	8’000
54554	**Liegenschaft Fachstelle FJFS, Reitbahnstr. 57**	**42’500**	**S**	**20’724.23**	**S**	**36’800**	**S**	**16’076**
310	Material- und Warenaufwand	1’500	S	88.65	S	1’500	S	1’411
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2’000	S	506.10	S	2’000	S	1’494
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15’000	S	10’099.45	S	15’000	S	4’901
313	Dienstleistungen und Honorare	1’000	S	1’062.15	S	1’200	S	138
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	13’500	S	7’723.65	S	7’500	S	-224
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	25’000	S	25’126.73	S	25’100	S	-27
390	Material- und Warenbezüge	29’500	S			3’000	S	3’000
391	Dienstleistungen			617.50	S			-618
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			20’500.00	S	26’500	S	6’000
447	Liegenschaftenertrag VV	45’000	H	45’000.00	H	45’000	H	
55	**Arbeitslosigkeit**	**607’000**	**S**	**485’207.95**	**S**	**510’000**	**S**	**24’792**
559	**Arbeitslosigkeit, übrige**	**607’000**	**S**	**485’207.95**	**S**	**510’000**	**S**	**24’792**
5591	**Arbeitsmarktliche Projekte der Sozialhilfe**	**607’000**	**S**	**485’207.95**	**S**	**510’000**	**S**	**24’792**
55910	**Arbeitsmarktliche Projekte der Sozialhilfe**	**607’000**	**S**	**485’207.95**	**S**	**510’000**	**S**	**24’792**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	770’000	S	609’767.35	S	610’000	S	233
426	Rückerstattungen	163’000	H	124’559.40	H	100’000	H	-24’559
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**4’446’700**	**S**	**3’319’010.24**	**S**	**4’119’100**	**S**	**800’090**
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**3’010’000**	**S**	**2’602’578.74**	**S**	**3’030’000**	**S**	**427’421**
5720	**Wirtschaftliche Hilfe**	**3’010’000**	**S**	**2’602’578.74**	**S**	**3’030’000**	**S**	**427’421**
57200	**Schweizer**	**1’110’000**	**S**	**873’491.76**	**S**	**995’000**	**S**	**121’508**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	2’005’000	S	1’813’763.72	S	1’850’000	S	36’236
426	Rückerstattungen	890’000	H	931’464.81	H	850’000	H	-81’465
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	5’000	H	8’807.15	H	5’000	H	-3’807
57201	**Ausländer**	**1’900’000**	**S**	**1’356’372.06**	**S**	**1’595’000**	**S**	**238’628**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	2’750’000	S	2’463’586.74	S	2’465’000	S	1’413
426	Rückerstattungen	850’000	H	1’107’214.68	H	870’000	H	-237’215

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
57202	**Asylwesen Vorläufige Aufnahme+7 Jahre und Flüchtlinge +5 Jahre ohne Bundespauschale**			**372'714.92**	**S**	**440'000**	**S**	**67'285**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte			490'032.00	S	560'000	S	69'968
426	Rückerstattungen			117'317.08	H	120'000	H	2'683
573	**Asylwesen**	**530'000**	**S**	**46'423.97**	**S**	**217'600**	**S**	**171'176**
5732	**Asylsuchende**	**108'200**	**S**	**124'826.16**	**S**	**106'100**	**S**	**-18'726**
57320	**Asylsuchende**	**108'200**	**S**	**124'826.16**	**S**	**106'100**	**S**	**-18'726**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	223'000	S	181'629.40	S	124'000	S	-57'629
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			7'458.96	S	2'300	S	-5'159
426	Rückerstattungen	12'600	H	2'104.20	H	1'200	H	-904
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	102'200	H	62'158.00	H	19'000	H	-43'158
5733	**Weggewiesene Asylsuchende**	**18'000**	**S**	**1'881.65**	**S**	**14'100**	**S**	**12'218**
57330	**Weggewiesene Asylsuchende**	**18'000**	**S**	**1'881.65**	**S**	**14'100**	**S**	**12'218**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	21'100	S	4'131.65	S	14'100	S	9'968
426	Rückerstattungen	3'100	H	2'250.00	H			-2'250
5734	**Vorläufig aufgenommene Ausländer**	**28'800**	**S**	**17'515.37**	**H**	**1'600**	**S**	**19'115**
57340	**Vorläufig aufgenommene Ausländer**	**28'800**	**S**	**17'515.37**	**H**	**1'600**	**S**	**19'115**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	145'000	S	40'469.10	S	60'000	S	19'531
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			6'474.56	S	6'600	S	125
426	Rückerstattungen	14'000	H	10'504.40	H	10'000	H	-504
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	102'200	H	53'954.63	H	55'000	H	1'045
5737	**Flüchtlinge**	**375'000**	**S**	**21'035.12**	**H**	**27'800**	**S**	**48'835**
57370	**Flüchtlinge**	**375'000**	**S**	**21'035.12**	**H**	**27'800**	**S**	**48'835**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'130'000	S	862'193.45	S	860'000	S	-2'193
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			102'900.45	S	97'800	S	-5'100
426	Rückerstattungen	105'000	H	128'625.25	H	115'000	H	-13'625
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	650'000	H	857'503.77	H	815'000	H	-42'504
5738	**Integrationsmassnahmen**			**41'733.35**	**H**	**68'000**	**S**	**109'733**
57380	**Integrationsmassnahmen**			**41'733.35**	**H**	**68'000**	**S**	**109'733**
313	Dienstleistungen und Honorare	115'000	S	82'571.70	S	190'000	S	107'428
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	110'000	S	207'662.20	S	275'000	S	67'338
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			22'092.00	S			-22'092
426	Rückerstattungen			7'000.00	H			-7'000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	225'000	H	347'059.25	H	397'000	H	49'941

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
579	**Fürsorge übrige**	**906'700**	**S**	**670'007.53**	**S**	**871'500**	**S**	**201'492**
5790	**Fürsorge, übrige**	**906'700**	**S**	**670'007.53**	**S**	**871'500**	**S**	**201'492**
57901	**Soziale Dienste**	**884'200**	**S**	**647'060.18**	**S**	**848'500**	**S**	**201'440**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	686'800	S	655'719.10	S	701'600	S	45'881
305	Arbeitgeberbeiträge	128'800	S	116'733.15	S	128'700	S	11'967
309	Übriger Personalaufwand	22'600	S	16'626.00	S	24'000	S	7'374
310	Material- und Warenaufwand	11'000	S	3'302.30	S	13'000	S	9'698
311	Nicht aktivierbare Anlagen	8'000	S	7'539.70	S	43'000	S	35'460
313	Dienstleistungen und Honorare	24'000	S	22'507.25	S	37'000	S	14'493
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen					500	S	500
317	Spesenentschädigungen	2'000	S	1'453.00	S	2'500	S	1'047
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'500	S	1'187.65	S	1'500	S	312
390	Material- und Warenbezüge	8'900	S	14'385.00	S	15'400	S	1'015
421	Gebühren für Amtshandlungen	1'400	H	19'560.00	H	12'000	H	-7'560
426	Rückerstattungen	8'000	H	33'907.00	H			-33'907
493	Betriebs- und Verwaltungskosten			138'925.97	H	106'700	H	-32'226
57902	**Allgemeine Sozialhilfe**	**22'500**	**S**	**22'947.35**	**S**	**23'000**	**S**	**53**
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	22'500	S	22'947.35	S	23'000	S	53
59	**Soziale Sicherheit, übrige**	**5'000**	**S**			**5'000**	**S**	**5'000**
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**1'000**	**S**			**1'000**	**S**	**1'000**
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**1'000**	**S**			**1'000**	**S**	**1'000**
59200	**Hilfsaktionen im Inland**	**1'000**	**S**			**1'000**	**S**	**1'000**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'000	S			1'000	S	1'000
593	**Hilfsaktionen im Ausland**	**4'000**	**S**			**4'000**	**S**	**4'000**
5930	**Hilfsaktionen im Ausland**	**4'000**	**S**			**4'000**	**S**	**4'000**
59300	**Hilfsaktionen im Ausland**	**4'000**	**S**			**4'000**	**S**	**4'000**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	4'000	S			4'000	S	4'000

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
6	**VERKEHR**	**3'944'400**	**S**	**3'995'293.79**	**S**	**4'240'800**	**S**	**245'506**
61	**Strassenverkehr**	**2'458'400**	**S**	**2'599'324.63**	**S**	**2'728'900**	**S**	**129'575**
615	**Gemeindestrassen**	**2'333'500**	**S**	**2'400'307.34**	**S**	**2'517'300**	**S**	**116'993**
6150	**Gemeindestrassen**	**2'333'500**	**S**	**2'400'307.34**	**S**	**2'517'300**	**S**	**116'993**
61500	**Strassen, Brücken und Plätze**	**2'333'500**	**S**	**2'400'307.34**	**S**	**2'517'300**	**S**	**116'993**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	655'600	S	660'743.95	S	662'900	S	2'156
305	Arbeitgeberbeiträge	148'000	S	147'121.35	S	153'700	S	6'579
309	Übriger Personalaufwand	3'600	S	2'159.30	S	3'600	S	1'441
310	Material- und Warenaufwand	139'800	S	118'421.31	S	145'800	S	27'379
311	Nicht aktivierbare Anlagen	7'000	S	5'972.75	S	57'000	S	51'027
313	Dienstleistungen und Honorare	19'800	S	28'007.10	S	18'200	S	-9'807
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	319'000	S	278'956.25	S	334'000	S	55'044
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	18'000	S	16'827.01	S	18'000	S	1'173
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	6'800	S	898.25	S	6'800	S	5'902
317	Spesenentschädigungen	500	S	850.04	S	500	S	-350
319	Verschiedener Betriebsaufwand	61'400	S	48'825.70	S	61'400	S	12'574
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	1'421'100	S	1'652'621.25	S	1'623'100	S	-29'521
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	500	S			500	S	500
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			2'397.48	S	2'400	S	3
390	Material- und Warenbezüge	25'500	S	1'820.00	S	500	S	-1'320
391	Dienstleistungen	20'000	S					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			25'000.00	S	25'000	S	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	60'000	H	32'151.15	H	60'000	H	27'849
425	Erlös aus Verkäufen	1'000	H	2'452.00	H	1'000	H	-1'452
426	Rückerstattungen	500	H	13'821.10	H	500	H	-13'321
431	Aktivierung Eigenleistungen	1'000	H			1'000	H	1'000
447	Liegenschaftenertrag VV	1'000	H			1'000	H	1'000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	120'000	H	130'396.00	H	120'000	H	-10'396
490	Material- und Warenbezüge	329'600	H	13'500.00	H			-13'500
491	Dienstleistungen			389'665.15	H	58'000	H	-331'665
493	Betriebs- und Verwaltungskosten			8'329.00	H	354'600	H	346'271
6151	**Parkplatzunter und -bewirtschaftung**							
61510	**Parkplatzunterhalt und -bewirtschaftung (MwSt pflichtig)**	**596'600**	**S**	**530'961.45**	**S**	**535'200**	**S**	**4'239**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'700	S	168'024.90	S	173'100	S	5'075
305	Arbeitgeberbeiträge	40'200	S	39'005.80	S	41'300	S	2'294
309	Übriger Personalaufwand	900	S			900	S	900
310	Material- und Warenaufwand	45'400	S	31'773.23	S	48'900	S	17'127
311	Nicht aktivierbare Anlagen	43'500	S	3'739.30	S	125'500	S	121'761

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	53'500	S	37'404.95	S	53'500	S	16'095
313	Dienstleistungen und Honorare	122'700	S	88'450.26	S	126'500	S	38'050
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	83'500	S	35'291.75	S	83'500	S	48'208
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	62'000	S	40'499.80	S	62'000	S	21'500
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	39'000	S	242'594.95	S	114'000	S	-128'595
317	Spesenentschädigungen	500	S	128.60	S	500	S	371
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	869'300	S	752'904.56	S	705'600	S	-47'305
390	Material- und Warenbezüge			4'000.00	S			-4'000
391	Dienstleistungen	20'500	S	128'055.80	S			-128'056
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	30'500	S	45'500.00	S	71'000	S	25'500
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	163'000	S	163'000.00	S	163'000	S	
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'150'600	H	1'249'412.45	H	1'234'100	H	-15'312
61511	**Parkplatzunterhalt und -bewirtschaftung (nicht MWSt-pflichtig)**	**246'600**	**H**	**325'370.28**	**H**	**229'500**	**H**	**-95'870**
310	Material- und Warenaufwand	17'600	S	8'967.80	S	18'600	S	9'632
311	Nicht aktivierbare Anlagen	3'000	S			3'000	S	3'000
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'100	S			2'100	S	2'100
313	Dienstleistungen und Honorare	19'400	S	20'841.43	S	19'400	S	-1'441
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	10'000	S			10'000	S	10'000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	7'500	S	988.35	S	7'500	S	6'512
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2'800	S			2'800	S	2'800
330	Abschreibungen Sachanlagen VV			16'071.06	S	16'100	S	29
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	142'000	S	124'043.70	S	142'000	S	17'956
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	400'000	S	400'000.00	S	400'000	S	
390	Material- und Warenbezüge	10'000	S			10'000	S	10'000
420	Ersatzabgaben	15'000	H	30'000.00	H	15'000	H	-15'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	636'000	H	655'577.40	H	636'000	H	-19'577
427	Bussen	210'000	H					
498	Übertragungen			210'705.22	H	210'000	H	-705
61519	**Ausgleich der Spezialfinanzierung Parkieren**	**350'000**	**H**	**205'591.17**	**H**	**305'700**	**H**	**100'109**
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	350'000	H	205'591.17	H	305'700	H	100'109
619	**Werkhof, übrige**	**124'900**	**S**	**199'017.29**	**S**	**211'600**	**S**	**12'583**
6190	**Werkhof**	**124'900**	**S**	**199'017.29**	**S**	**211'600**	**S**	**12'583**
61900	**Werkhof**	**124'900**	**S**	**199'017.29**	**S**	**211'600**	**S**	**12'583**
310	Material- und Warenaufwand	2'000	S	939.95	S	2'000	S	1'060
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'100	S	10'708.85	S	12'100	S	1'391
313	Dienstleistungen und Honorare	2'800	S	12'485.15	S	3'300	S	-9'185
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'200	S	5'067.10	S	19'200	S	14'133
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	100'000	S	159'773.74	S	151'200	S	-8'574
390	Material- und Warenbezüge	3'800	S					

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
391	Dienstleistungen			10'042.50	S			-10'043
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					23'800	S	23'800
62	**Öffentlicher Verkehr**	**1'472'300**	**S**	**1'389'306.56**	**S**	**1'498'200**	**S**	**108'893**
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**116'300**	**S**	**98'845.86**	**S**	**105'400**	**S**	**6'554**
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**116'300**	**S**	**98'845.86**	**S**	**105'400**	**S**	**6'554**
62100	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**1'900**	**S**	**4'386.59**	**S**	**4'400**	**S**	**13**
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	1'900	S					
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			4'386.59	S	4'400	S	13
62101	**Lift Hauptbahnhof**	**103'400**	**S**	**91'304.47**	**S**	**95'800**	**S**	**4'496**
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'600	S	6'212.70	S	5'600	S	-613
313	Dienstleistungen und Honorare	11'400	S	6'163.95	S	16'200	S	10'036
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	22'500	S	22'453.70	S	17'500	S	-4'954
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	51'900	S	44'514.12	S	44'500	S	-14
391	Dienstleistungen	12'000	S	11'960.00	S			-11'960
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					12'000	S	12'000
62102	**Stadtbahnhof**	**11'000**	**S**	**3'154.80**	**S**	**5'200**	**S**	**2'045**
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'200	S	3'154.80	S	5'200	S	2'045
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	5'800	S					
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**1'356'000**	**S**	**1'290'460.70**	**S**	**1'392'800**	**S**	**102'339**
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**1'356'000**	**S**	**1'290'460.70**	**S**	**1'392'800**	**S**	**102'339**
62200	**Regionalverkehr**	**1'351'000**	**S**	**1'290'339.00**	**S**	**1'387'800**	**S**	**97'461**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'351'000	S	1'290'339.00	S	1'387'800	S	97'461
62201	**Agglomerationsverkehr**	**5'000**	**S**	**121.70**	**S**	**5'000**	**S**	**4'878**
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'000	S	121.70	S	1'000	S	878
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	4'000	S			4'000	S	4'000
63	**Verkehr, übrige**	**13'700**	**S**	**6'662.60**	**S**	**13'700**	**S**	**7'037**
631	**Schifffahrt**	**13'700**	**S**	**6'662.60**	**S**	**13'700**	**S**	**7'037**
6310	**Schifffahrt**	**13'700**	**S**	**6'662.60**	**S**	**13'700**	**S**	**7'037**
63100	**Schifffahrt**	**50'000**	**S**	**50'000.00**	**S**	**50'000**	**S**	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	50'000	S	50'000.00	S	50'000	S	

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
63101	**Kleinboothafen**	**36’300**	**H**	**43’337.40**	**H**	**36’300**	**H**	**-7’037**
310	Material- und Warenaufwand	1’000	S	39.60	S	1’000	S	960
311	Nicht aktivierbare Anlagen	500	S			500	S	500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400	S	271.50	S	400	S	129
313	Dienstleistungen und Honorare	12’500	S	12’016.00	S	12’500	S	484
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1’000	S	257.25	S	1’000	S	743
391	Dienstleistungen	7’300	S	3’396.25	S			-3’396
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			3’500.00	S	7’300	S	3’800
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	59’000	H	62’818.00	H	59’000	H	-3’818

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**779'100**	**S**	**675'781.21**	**S**	**830'400**	**S**	**154'619**
72	**Abwasserbeseitigung**							
720	**Abwasserbeseitigung**							
7200	**Abwasserbeseitigung**							
72001	**Kanalisation**	**1'743'000**	**S**	**1'580'228.95**	**S**	**1'778'500**	**S**	**198'271**
310	Material- und Warenaufwand	8'000	S	403.65	S	8'000	S	7'596
311	Nicht aktivierbare Anlagen	500	S			500	S	500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500	S	1'673.50	S	2'500	S	827
313	Dienstleistungen und Honorare	107'000	S	97'257.85	S	107'000	S	9'742
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	54'500	S	10'475.00	S	90'000	S	79'525
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	3'500	S			3'500	S	3'500
317	Spesenentschädigungen	500	S			500	S	500
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	1'510'000	S	1'424'033.25	S	1'510'000	S	85'967
390	Material- und Warenbezüge			6'500.00	S			-6'500
391	Dienstleistungen	56'500	S	4'885.70	S			-4'886
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			35'000.00	S	56'500	S	21'500
72008	**Finanzierungskonto**	**1'736'500**	**H**	**1'893'968.30**	**H**	**1'736'500**	**H**	**-157'468**
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'650'000	H	1'583'676.45	H	1'650'000	H	66'324
439	Übriger Ertrag	80'000	H	310'291.85	H	80'000	H	-230'292
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'500	H			6'500	H	6'500
72009	**Ausgleich Spezialfinanzierung**	**6'500**	**H**	**313'739.35**	**S**	**42'000**	**H**	**355'739**
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital			313'739.35	S			-313'739
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'500	H			42'000	H	42'000
73	**Abfallwirtschaft**							
730	**Abfallwirtschaft**							
7300	**Abfallbeseitigung**							
73000	**Abfallbeseitigung allgemein**	**149'600**	**S**	**19'987.20**	**S**	**119'800**	**S**	**99'813**
310	Material- und Warenaufwand	1'200	S			1'200	S	1'200
311	Nicht aktivierbare Anlagen	180'000	S	89'560.80	S	150'000	S	60'439
313	Dienstleistungen und Honorare	176'300	S	148'186.80	S	176'300	S	28'113
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'000	S	3'000.00	S	3'000	S	
317	Spesenentschädigungen	300	S	288.10	S	500	S	212
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	2'000	S			2'000	S	2'000
391	Dienstleistungen			53'758.30	S			-53'758

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	69'000	S	22'000.00	S	69'000	S	47'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	160'000	H	163'680.95	H	160'000	H	-3'681
425	Erlös aus Verkäufen	64'000	H	35'851.45	H	64'000	H	28'149
426	Rückerstattungen	57'000	H	97'274.40	H	57'000	H	-40'274
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'200	H			1'200	H	1'200
73002	**Deponiebetrieb Meggenmüli und weitere**	**815'600**	**H**	**703'709.50**	**H**	**425'600**	**H**	**-278'110**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			4'148.40	S			-4'148
305	Arbeitgeberbeiträge			18.30	S			-18
310	Material- und Warenaufwand	500	S	307.39	S	500	S	193
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'000	S			2'000	S	2'000
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	102'500	S	73'463.65	S	102'500	S	29'036
313	Dienstleistungen und Honorare	291'000	S	250'947.40	S	301'000	S	50'053
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	109'000	S	315'658.35	S	489'000	S	173'342
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'500	S	1'505.50	S	1'500	S	-6
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	4'700	S	4'358.80	S	4'700	S	341
317	Spesenentschädigungen	1'000	S	503.01	S	1'000	S	497
390	Material- und Warenbezüge			3'000.00	S			-3'000
391	Dienstleistungen	48'000	S	9'982.20	S			-9'982
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			30'000.00	S	48'000	S	18'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'360'000	H	1'383'299.30	H	1'360'000	H	-23'299
429	Übrige Entgelte			14'303.20	H			-14'303
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	15'800	H			15'800	H	15'800
73003	**Altlastensanierung**	**273'000**	**S**			**273'000**	**S**	**273'000**
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	273'000	S			273'000	S	273'000
73009	**Ausgleich Spezialfinanzierung**	**393'000**	**S**	**683'722.30**	**S**	**32'800**	**S**	**-650'922**
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	542'600	S	703'709.50	S	152'600	S	-551'110
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	149'600	H	19'987.20	H	119'800	H	99'813
74	**Verbauungen**	**19'900**	**S**	**25'750.34**	**S**	**25'800**	**S**	**50**
741	**Gewässerverbauungen**	**19'900**	**S**	**25'750.34**	**S**	**25'800**	**S**	**50**
7410	**Gewässerverbauungen**	**19'900**	**S**	**25'750.34**	**S**	**25'800**	**S**	**50**
74100	**Gewässerverbauungen**	**19'900**	**S**	**25'750.34**	**S**	**25'800**	**S**	**50**
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	9'000	S			9'000	S	9'000
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	19'900	S	25'750.34	S	25'800	S	50
491	Dienstleistungen	9'000	H					
493	Betriebs- und Verwaltungskosten					9'000	H	9'000

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
77	**Übriger Umweltschutz**	**530'400**	**S**	**485'257.33**	**S**	**606'600**	**S**	**121'343**
771	**Friedhof und Bestattung**	**379'100**	**S**	**360'871.83**	**S**	**460'600**	**S**	**99'728**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**379'100**	**S**	**360'871.83**	**S**	**460'600**	**S**	**99'728**
77100	**Friedhof und Bestattung**	**379'100**	**S**	**360'871.83**	**S**	**460'600**	**S**	**99'728**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'400	S	167'003.35	S			-167'003
305	Arbeitgeberbeiträge	38'600	S	38'722.15	S			-38'722
309	Übriger Personalaufwand	1'500	S	818.00	S			-818
310	Material- und Warenaufwand	90'000	S	2'308.85	S	18'000	S	15'691
311	Nicht aktivierbare Anlagen	5'000	S			115'000	S	115'000
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000	S	21'984.90	S	10'000	S	-11'985
313	Dienstleistungen und Honorare	216'300	S	254'913.54	S	253'800	S	-1'114
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	27'000	S	14'144.60	S	27'000	S	12'855
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	5'000	S	5'666.40	S	5'000	S	-666
317	Spesenentschädigungen	500	S	98.00	S	500	S	402
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	39'800	S	39'780.04	S	39'800	S	20
390	Material- und Warenbezüge			50'191.25	S			-50'191
391	Dienstleistungen					276'500	S	276'500
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	65'000	S	55'761.40	S			-55'761
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	140'000	H	145'042.40	H	140'000	H	-5'042
426	Rückerstattungen			1'053.00	H			-1'053
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	145'000	H	144'425.25	H	145'000	H	575
779	**Umweltschutz, übrige**	**151'300**	**S**	**124'385.50**	**S**	**146'000**	**S**	**21'615**
7790	**Umweltschutz, übrige**	**151'300**	**S**	**124'385.50**	**S**	**146'000**	**S**	**21'615**
77900	**übriger Umweltschutz und Hundeversäuberung**	**10'700**	**S**	**2'600.00**	**S**	**10'700**	**S**	**8'100**
313	Dienstleistungen und Honorare	10'700	S	2'600.00	S	10'700	S	8'100
77901	**öffentliche Toiletten**	**140'600**	**S**	**121'785.50**	**S**	**135'300**	**S**	**13'515**
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'500	S	22'358.40	S	23'000	S	642
305	Arbeitgeberbeiträge			5'177.50	S	5'500	S	323
309	Übriger Personalaufwand	300	S			300	S	300
310	Material- und Warenaufwand	18'300	S	20'297.60	S	18'300	S	-1'998
311	Nicht aktivierbare Anlagen	4'500	S	3'514.25	S	4'500	S	986
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'300	S	9'945.10	S	15'300	S	5'355
313	Dienstleistungen und Honorare	24'800	S	26'187.80	S	26'900	S	712
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	9'000	S	12'800.30	S	9'000	S	-3'800
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'500	S	1'961.85	S	2'500	S	538
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	400	S					
391	Dienstleistungen	30'000	S	19'542.70	S			-19'543

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					30’000	S	30’000
79	**Raumordnung**	**228’800**	**S**	**164’773.54**	**S**	**198’000**	**S**	**33’226**
790	**Raumordnung**	**228’800**	**S**	**164’773.54**	**S**	**198’000**	**S**	**33’226**
7900	**Raumordnung allgemein**	**228’800**	**S**	**164’773.54**	**S**	**198’000**	**S**	**33’226**
79000	**Raumplanung**	**228’800**	**S**	**163’023.54**	**S**	**198’000**	**S**	**34’976**
313	Dienstleistungen und Honorare	60’000	S	70’620.90	S	105’000	S	34’379
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	144’600	S					
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen			68’386.74	S	68’400	S	13
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	24’200	S	24’015.90	S	24’600	S	584
79001	**Quartierentwicklung**			**1’750.00**	**S**			**-1’750**
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren			1’750.00	S			-1’750

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**197'500**	**S**	**106'570.03**	**S**	**220'000**	**S**	**113'430**
81	**Landwirtschaft**	**14'000**	**S**	**11'583.55**	**S**	**14'000**	**S**	**2'416**
813	**Produktionsverbesserung Vieh**	**14'000**	**S**	**11'583.55**	**S**	**14'000**	**S**	**2'416**
8130	**Beiträge, Viehschauen, Tierseuchenbekämpfung**	**14'000**	**S**	**11'583.55**	**S**	**14'000**	**S**	**2'416**
81300	**Beiträge, Viehschauen, Tierseuchenbekämpfung**	**14'000**	**S**	**11'583.55**	**S**	**14'000**	**S**	**2'416**
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	9'000	S	7'982.55	S	9'000	S	1'017
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	5'000	S	3'601.00	S	5'000	S	1'399
82	**Forstwirtschaft**	**9'500**	**S**	**9'688.00**	**S**	**9'500**	**S**	**-188**
820	**Forstwirtschaft**	**9'500**	**S**	**9'688.00**	**S**	**9'500**	**S**	**-188**
8200	**Forstwirtschaft**	**9'500**	**S**	**9'688.00**	**S**	**9'500**	**S**	**-188**
82000	**Forstwirtschaft**	**9'500**	**S**	**9'688.00**	**S**	**9'500**	**S**	**-188**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	9'500	S	9'688.00	S	9'500	S	-188
83	**Jagd und Fischerei**	**700**	**S**	**500.00**	**S**	**700**	**S**	**200**
830	**Jagd und Fischerei**	**700**	**S**	**500.00**	**S**	**700**	**S**	**200**
8300	**Jagd und Fischerei**	**700**	**S**	**500.00**	**S**	**700**	**S**	**200**
83000	**Jagd und Fischerei**	**700**	**S**	**500.00**	**S**	**700**	**S**	**200**
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	700	S	500.00	S	700	S	200
84	**Tourismus**	**194'500**	**S**	**131'748.78**	**S**	**194'600**	**S**	**62'851**
840	**Tourismus**	**194'500**	**S**	**131'748.78**	**S**	**194'600**	**S**	**62'851**
8400	**Tourismus, kommunale Werbung**	**194'500**	**S**	**131'748.78**	**S**	**194'600**	**S**	**62'851**
84000	**Tourismus, kommunale Werbung**	**194'500**	**S**	**131'748.78**	**S**	**194'600**	**S**	**62'851**
310	Material- und Warenaufwand	800	S			800	S	800
311	Nicht aktivierbare Anlagen	50'000	S			50'000	S	50'000
313	Dienstleistungen und Honorare	44'900	S	42'555.85	S	45'000	S	2'444
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	98'800	S	87'807.93	S	98'800	S	10'992
390	Material- und Warenbezüge			800.00	S			-800
391	Dienstleistungen			585.00	S			-585

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**23'900**	**S**	**12'541.05**	**S**	**42'300**	**S**	**29'759**
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**23'900**	**S**	**12'541.05**	**S**	**42'300**	**S**	**29'759**
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**23'900**	**S**	**12'541.05**	**S**	**42'300**	**S**	**29'759**
85000	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**23'900**	**S**	**12'541.05**	**S**	**42'300**	**S**	**29'759**
310	Material- und Warenaufwand	1'500	S	172.30	S	1'500	S	1'328
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'500	S			1'500	S	1'500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'300	S	3'628.20	S	4'300	S	672
313	Dienstleistungen und Honorare	1'100	S	728.30	S	1'500	S	772
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	10'000	S	5'622.35	S	10'000	S	4'378
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2'500	S	1'000.00	S	2'500	S	1'500
317	Spesenentschädigungen	1'000	S	626.80	S	1'000	S	373
391	Dienstleistungen	18'500	S	11'041.10	S	18'000	S	6'959
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			3'500.00	S	18'500	S	15'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	16'500	H	13'778.00	H	16'500	H	2'722
89	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**45'100**	**H**	**59'491.35**	**H**	**41'100**	**H**	**-18'391**
890	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**45'100**	**H**	**59'491.35**	**H**	**41'100**	**H**	**-18'391**
8900	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**45'100**	**H**	**59'491.35**	**H**	**41'100**	**H**	**-18'391**
89001	**Sonstige gewerbliche Betriebe, Kornhaus Lagerbetrieb**	**45'100**	**H**	**59'491.35**	**H**	**41'100**	**H**	**-18'391**
310	Material- und Warenaufwand	12'000	S	9'886.70	S	9'000	S	-887
311	Nicht aktivierbare Anlagen	2'000	S			2'000	S	2'000
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000	S	10'138.90	S	9'000	S	-1'139
313	Dienstleistungen und Honorare	8'900	S	7'634.75	S	8'900	S	1'265
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	40'500	S	25'446.00	S	45'200	S	19'754
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'500	S			1'500	S	1'500
426	Rückerstattungen	13'000	H	9'987.70	H	10'000	H	12
447	Liegenschaftenertrag VV	102'000	H	52'610.00	H	56'700	H	4'090
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten			50'000.00	H	50'000	H	

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**41’016’400**	**H**	**41’813’653.35**	**H**	**42’111’000**	**H**	**297’347**
91	**Steuern**	**29’302’200**	**H**	**29’693’649.43**	**H**	**28’997’000**	**H**	**-696’649**
910	**Steuern**	**29’302’200**	**H**	**29’693’649.43**	**H**	**28’997’000**	**H**	**-696’649**
9100	**Allgemeine Steuern**	**22’932’200**	**H**	**23’464’795.87**	**H**	**22’502’000**	**H**	**-962’796**
91000	**Gemeindesteuern (Steuern natürliche Personen)**	**22’932’200**	**H**	**23’464’795.87**	**H**	**22’502’000**	**H**	**-962’796**
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	400’000	S	410’078.63	S	400’000	S	-10’079
340	Zinsaufwand	40’000	S	25’281.93	S	30’000	S	4’718
400	Direkte Steuern natürliche Personen	20’658’200	H	21’012’322.40	H	20’163’000	H	-849’322
402	Übrige Direkte Steuern	2’589’000	H	2’749’174.37	H	2’639’000	H	-110’174
403	Besitz- und Aufwandsteuern	35’000	H	41’795.70	H	35’000	H	-6’796
440	Zinsertrag	90’000	H	96’863.96	H	95’000	H	-1’864
9101	**Anteile an Kantonseinnahmen**	**6’370’000**	**H**	**6’228’853.56**	**H**	**6’495’000**	**H**	**266’146**
91010	**Anteile an Kantonseinnahmen**	**6’370’000**	**H**	**6’228’853.56**	**H**	**6’495’000**	**H**	**266’146**
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2’170’000	H	2’325’753.11	H	2’430’000	H	104’247
401	Direkte Steuern juristische Personen	3’530’000	H	3’129’383.25	H	3’380’000	H	250’617
402	Übrige Direkte Steuern	600’000	H	726’666.55	H	650’000	H	-76’667
403	Besitz- und Aufwandsteuern	60’000	H	44’880.00	H	30’000	H	-14’880
440	Zinsertrag	10’000	H	2’170.65	H	5’000	H	2’829
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**5’801’400**	**H**	**6’054’600.00**	**H**	**6’354’600**	**H**	**300’000**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**5’801’400**	**H**	**6’054’600.00**	**H**	**6’354’600**	**H**	**300’000**
9301	**Finanzausgleich 1. Stufe**	**5’801’400**	**H**	**6’054’600.00**	**H**	**6’354’600**	**H**	**300’000**
93010	**Finanzausgleich 1. Stufe**	**5’801’400**	**H**	**6’054’600.00**	**H**	**6’354’600**	**H**	**300’000**
462	Finanz- und Lastenausgleich	5’801’400	H	6’054’600.00	H	6’354’600	H	300’000
95	**Ertragsanteile, übrige**	**1’700’000**	**H**	**1’700’000.00**	**H**	**1’700’000**	**H**	
950	**Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung**	**1’700’000**	**H**	**1’700’000.00**	**H**	**1’700’000**	**H**	
9500	**Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung**	**1’700’000**	**H**	**1’700’000.00**	**H**	**1’700’000**	**H**	
95000	**Anteile und Konzessionen**	**400’000**	**H**	**400’000.00**	**H**	**400’000**	**H**	
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	400’000	H	400’000.00	H	400’000	H	

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
95001	**Gewinnablieferung Elektra**	**1'300'000**	**H**	**1'300'000.00**	**H**	**1'300'000**	**H**	
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	1'300'000	H	1'300'000.00	H	1'300'000	H	
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**165'200**	**S**	**9'542.58**	**S**	**31'400**	**H**	**40'943**
961	**Zinsen**	**424'200**	**S**	**337'429.83**	**S**	**210'000**	**S**	**-127'430**
9610	**Zinsen**	**424'200**	**S**	**337'429.83**	**S**	**210'000**	**S**	**-127'430**
96100	**Zinsen**	**424'200**	**S**	**337'429.83**	**S**	**210'000**	**S**	**-127'430**
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000	S			10'000	S	10'000
340	Zinsaufwand	582'100	S	530'705.90	S	348'600	S	-182'106
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	24'500	S			24'500	S	24'500
440	Zinsertrag	18'500	H	30'276.07	H			-30'276
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	10'400	H			9'600	H	9'600
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	163'500	H	163'000.00	H	163'500	H	500
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**259'000**	**H**	**327'887.25**	**H**	**241'400**	**H**	**-86'487**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**118'700**	**H**	**149'185.65**	**H**	**147'600**	**H**	**-1'586**
96300	**Liegenschaften Neuseeland (Schlachthof, TKS, Fz)**	**26'800**	**H**	**24'002.85**	**H**	**22'600**	**H**	**-1'403**
313	Dienstleistungen und Honorare			3'559.90	S	3'600	S	40
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'800	S	17'754.15	S	6'000	S	-11'754
391	Dienstleistungen	5'200	S	12'805.00	S			-12'805
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			2'600.00	S	2'600	S	
443	Liegenschaftenertrag FV	34'800	H	60'721.90	H	34'800	H	-25'922
96301	**Liegenschaft alte Jugendherberge Ebnet**	**1'400**	**S**	**1'784.00**	**S**	**900**	**S**	**-884**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	900	S	224.00	S	900	S	676
391	Dienstleistungen	500	S	1'560.00	S			-1'560
96302	**Liegenschaft Dufourstr. 2/4**	**13'000**	**S**	**2'061.30**	**S**			**-2'061**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	12'500	S	2'061.30	S			-2'061
391	Dienstleistungen	500	S					
96303	**Liegenschaft Dufourstr.14**	**8'400**	**H**	**10'737.55**	**H**	**4'800**	**S**	**15'538**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	10'200	S	8'392.45	S	9'200	S	808
391	Dienstleistungen	500	S					
443	Liegenschaftenertrag FV	19'100	H	19'130.00	H	4'400	H	-14'730
96304	**Liegenschaft Gerenstr. 14/14 a**	**35'700**	**H**	**42'558.60**	**H**	**66'500**	**H**	**23'941**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	18'600	S	17'891.40	S	19'300	S	1'409
391	Dienstleistungen	1'000	S					

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
443	Liegenschaftenertrag FV	55'300	H	60'450.00	H	85'800	H	25'350
96305	**Liegenschaft Seminarstr. 5, Personalhaus Spital**	**33'800**	**H**	**36'958.25**	**H**	**33'800**	**H**	**-3'158**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	7'100	S	3'905.75	S	7'100	S	3'194
443	Liegenschaftenertrag FV	40'900	H	40'864.00	H	40'900	H	36
96306	**Liegenschaft Feldmühlestrasse 26**	**2'000**	**H**	**1'107.45**	**H**	**2'500**	**H**	**1'393**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	6'600	S	7'892.55	S	7'100	S	-793
391	Dienstleistungen	1'000	S					
443	Liegenschaftenertrag FV	9'600	H	9'000.00	H	9'600	H	600
96307	**Liegenschaft Feldmühlestrasse 38**	**16'500**	**H**	**25'143.80**	**H**	**17'500**	**H**	**-7'644**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	16'700	S	11'906.20	S	16'700	S	4'794
391	Dienstleistungen	1'000	S					
443	Liegenschaftenertrag FV	34'200	H	37'050.00	H	34'200	H	-2'850
96309	**Liegenschaft Promenadenstrasse 59 a**	**9'900**	**H**	**12'522.45**	**H**	**10'400**	**H**	**-2'122**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	7'600	S	3'462.10	S	7'600	S	4'138
391	Dienstleistungen	500	S					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			2'015.45	S			-2'015
443	Liegenschaftenertrag FV	18'000	H	18'000.00	H	18'000	H	
96311	**Liegenschaft Neustadtstrasse 11, 13 -15**	**22'000**	**H**	**19'993.55**	**H**	**2'000**	**H**	**-17'994**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	12'400	S	8'294.65	S	34'900	S	26'605
391	Dienstleistungen	2'500	S					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			5'000.00	S			-5'000
443	Liegenschaftenertrag FV	36'900	H	33'288.20	H	36'900	H	3'612
96312	**Liegenschaft Promenadenstrasse 81 c**	**33'900**	**H**	**34'313.25**	**H**	**24'500**	**H**	**-9'813**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	24'100	S	27'455.95	S	37'100	S	9'644
391	Dienstleistungen	2'000	S					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			1'988.50	S			-1'989
443	Liegenschaftenertrag FV	60'000	H	63'757.70	H	61'600	H	-2'158
96399	**Übrige Liegenschaften FV**	**84'400**	**H**	**124'394.80**	**H**	**67'300**	**H**	**-57'095**
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	60'300	S	14'084.05	S	60'300	S	46'216
391	Dienstleistungen	8'500	S	10'058.75	S			-10'059
393	Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00	S	25'600	S	23'600
443	Liegenschaftenertrag FV	153'200	H	150'537.60	H	153'200	H	2'662

Erfolgsrechnung (3-stellige funktionale Gliederung)

Konto	Text	Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020		Abw. RE/BU
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo
97	**Rückverteilung**	**28’000**	**H**	**24’946.50**	**H**	**28’000**	**H**	**3’054**
971	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**	**28’000**	**H**	**24’946.50**	**H**	**28’000**	**H**	**3’054**
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**	**28’000**	**H**	**24’946.50**	**H**	**28’000**	**H**	**3’054**
97100	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**	**28’000**	**H**	**24’946.50**	**H**	**28’000**	**H**	**3’054**
469	Verschiedener Transferertrag	28’000	H	24’946.50	H	28’000	H	3’054
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**4’350’000**	**H**	**4’350’000.00**	**H**	**5’000’000**	**H**	**650’000**
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**4’350’000**	**H**	**4’350’000.00**	**H**	**5’000’000**	**H**	**650’000**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**4’350’000**	**H**	**4’350’000.00**	**H**	**5’000’000**	**H**	**650’000**
99500	**Neutrale Aufwendungen und Erträge, A-Region und weitere**	**4’350’000**	**H**	**4’350’000.00**	**H**	**5’000’000**	**H**	**650’000**
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	4’350’000	H	4’350’000.00	H	5’000’000	H	650’000

Investitionsrechnung (Objektkonten)

Bewstd	Bewilligungstand
Bew	Bewilligter Kredit
BU	Kreditbewilligung mit Budget 2020
UA	Kreditbewilligung mit Urnenabstimmung
ER	*In Erfolgsrechnung verbucht (< Fr. 100'000)*
Kor	*Korrektur Vorjahreswerte*

Konto	Text	Bew std	Objektkredit		Kreditnachtrag		Budget 2019		Rechnung 2019		Objektstand 2019		Budget 2020	
			Ausgaben	Einnahmen	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H
T	**Investitionsrechnung**		**54’538’500**	**4’060’000**	**300’000**	**S**	**9’201’500**	**S**	**3’299’114.20**	**S**	**22’036’459.82**	**S**	**8’881’000**	**S**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**		**300’000**										**200’000**	**S**
02	**Allgemeine Dienste**		**300’000**										**200’000**	**S**
02270	**Informatik allgemein**		**300’000**										**200’000**	**S**
5060011	IT Stadt: Erneuerung Grundinfrastruktur		300’000										200’000	S
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT,**		**471’000**	**260’000**									**211’000**	**S**
	VERTEIDIGUNG													
15	**Feuerwehr**		**471’000**	**260’000**									**211’000**	**S**
15000	**Regionale Feuerwehr**		**471’000**	**260’000**									**211’000**	**S**
	Rorschach-Rorschacherberg													
5060005	Ersatz Tanklöschfahrzeug 2020		471’000	260’000									211’000	S

Investitionsrechnung (Objektkonten)

Konto	Text	Bew	Objektkredit		Kreditnachtrag		Budget 2019		Rechnung 2019		Objektstand 2019		Budget 2020	
		std	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H
2	**BILDUNG**		**5'400'000**				**2'500'000**	**S**	**1'638'295.35**	**S**	**3'852'155.79**	**S**	**895'000**	**S**
21	**Obligatorische Schule**		**5'400'000**				**2'500'000**	**S**	**1'638'295.35**	**S**	**3'852'155.79**	**S**	**895'000**	**S**
21100	**Kindergarten**		**620'000**				**700'000**	**S**	**581'590.85**	**S**	**601'989.35**	**S**		
5040003	Kindergarten Sonne, Ersatz	Bew	620'000				620'000	S	581'590.85	S	601'989.35	S		
5040004	*KIGA Bucheli Sanierung*	*ER*					*80'000*	*S*						
21200	**Primarstufe**		**1'725'000**				**830'000**	**S**	**424'205.45**	**S**	**1'462'453.73**	**S**		
5030002	Schulhaus Pestalozzi, Belagsarbeiten	Bew	395'000				35'000	S	7'045.25	S	316'288.00	S		
5040007	Burghalde Innenrenovation	Bew	600'000				360'000	S	76'783.85	S	426'247.03	S		
5040009	Schulhaus Mühletobel, Revovation	Bew	410'000				30'000	S	30'000.00	S	409'542.35	S		
	Schulzimmer, Malerarbeiten													
5040019	*SH Mühletobel Ersatz Turnhallenboden*	*ER*					*85'000*	*S*						
5040020	SH Mühletobel Turnhalle, sanitäre	Bew	320'000				320'000	S	310'376.35	S	310'376.35	S		
	Anlagen, Garderobe													
21300	**Oberstufe**		**1'405'000**				**140'000**	**S**	**99'248.85**	**S**	**546'442.75**	**S**	**645'000**	**S**
5040005	SH Kreuzacker, Ersatz Turnhallenboden	Bew	200'000						16'653.45	S	109'789.95	S	85'000	S
	und Heizung													
5040006	SH Burghalde, Duschen, Garderoben, WC	Bew	400'000						394.90	S	354'452.30	S		
	Anlagen Renovation													
5040007	SH Burghalde, Renovation Schulküche	Bew	40'000				40'000	S	25'702.10	S	25'702.10	S		
	(Planung)													
5040008	SH Burghalde, Einbau Schulküche	BU	525'000										400'000	S
	(Ausführung)													
5040009	SH Kreuzacker, Sickerleitung	Bew	100'000				100'000	S	56'498.40	S	56'498.40	S	40'000	S
5040011	SH Burghalde: Umbau Schulzimmer UG	BU	100'000										80'000	S
5040013	SH Kreuzacker, Renovation Schulküche	BU	40'000										40'000	S
	(Planung)													
21910	**Informatik Schule**		**1'650'000**				**830'000**	**S**	**533'250.20**	**S**	**1'241'269.96**	**S**	**250'000**	**S**
5060003	Schulinformatik Erneuerungsprojekt 2018	Bew	830'000				250'000	S	162'966.80	S	870'986.56	S		
5060004	Schulinformatik Erneuerungsprojekt 2019	Bew	820'000				580'000	S	370'283.40	S	370'283.40	S	250'000	S

Investitionsrechnung (Objektkonten)

Konto	Text	Bew	Objektkredit		Kreditnachtrag		Budget 2019		Rechnung 2019		Objektstand 2019		Budget 2020	
		std	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**		**5'135'000**				**135'000**	**H**	**100'748.25**	**S**	**1'421'328.35**	**S**	**1'425'000**	**S**
32	**Kultur, übrige**		**410'000**										**410'000**	**S**
32901	**Gemeindesaal Stadthof**		**410'000**										**410'000**	**S**
5040003	Stadthof: Erneuerung Lüftungsanlage	BU	200'000										200'000	S
5040004	Stadthof: Erneuerung Ausstattung Saal	BU	210'000										210'000	S
34	**Sport und Freizeit**		**4'725'000**				**135'000**	**H**	**100'748.25**	**S**	**1'421'328.35**	**S**	**1'015'000**	**S**
34101	**Sportplatz Pestalozzi**		**2'650'000**				**70'000**	**S**	**92'751.35**	**S**	**183'306.35**	**S**	**1'025'000**	**S**
5040001	Sportplatz Pestalozzi: Neubau Garderobe	Bew	350'000				70'000	S	92'751.35	S	183'306.35	S	25'000	S
	u. Kinderarztpraxis (Planung)													
5040002	Sportplatz Pestalozzi: Neubau Garderobe	Bew	2'300'000										1'000'000	S
	u. Kinderarztpraxis (Ausführung)													
34200	**Parkanlagen, Seeuferaufschüttung und**		**2'075'000**				**205'000**	**H**	**7'996.90**	**S**	**1'238'022.00**	**S**	**10'000**	**H**
	Wanderwege													
5030002	Wasserspiel, Umbau Schacht	Bew	445'000								479'516.00	S	30'000	S
5030005	Seeradweg Kornhaus	Bew	180'000				-100'000	S	14'666.40	S	137'849.75	S		
5030006	Seeradweg Kornhaus bis Gemeindegrenze	Bew	600'000				-200'000	S	-6'669.50	S	383'154.15	S	-200'000	S
	Goldach													
5030011	Neugestaltung Hafenanlage (ohne	Bew	200'000								178'141.35	S	20'000	S
	Gebäude): Planung													
5040005	Neubau Velostation Bahnhof Süd (Planung)	Bew	100'000				95'000	S			4'320.00	S	50'000	S
5040007	Neubau Velostation Bahnhof Stadt	BU	50'000										30'000	S
	(Planung)													
5040011	Neugestaltung Hafenanlage (Gebäude):	Bew	500'000								55'040.75	S	60'000	S
	Planung													

Investitionsrechnung (Objektkonten)

Konto	Text	Bew	Objektkredit		Kreditnachtrag		Budget 2019		Rechnung 2019		Objektstand 2019		Budget 2020	
		std	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H
6	**VERKEHR**		**40'392'500**	**3'800'000**	**100'000**	**S**	**5'830'500**	**S**	**1'464'556.45**	**S**	**15'195'226.13**	**S**	**5'440'000**	**S**
61	**Strassenverkehr**		**38'242'500**	**3'800'000**	**100'000**	**S**	**5'080'500**	**S**	**1'015'125.55**	**S**	**14'341'962.03**	**S**	**4'840'000**	**S**
61500	**Strassen, Brücken und Plätze**		**32'092'500**	**3'800'000**	**100'000**	**S**	**5'150'500**	**S**	**969'985.20**	**S**	**9'084'110.75**	**S**	**4'415'000**	**S**
5030001	Platzgestaltung Bushof (Bahnhof Stadt)	BU	750'000										300'000	S
5030003	Fussgängerübergang Heidenerstrasse								-4'782.85	S				
5030004	Platzgestaltung Bäumlistorkelplatz,	BU	50'000										50'000	S
	Bahnhof Stadt (Planung)													
5030006	Fuss- u. Radweg: Bahnweg	Bew	540'000						363.25	S	119'403.25	S	250'000	S
	Kloster-/Industiestrasse													
5030007	Kronenstrasse Sanierung und Gestaltung,	Bew	249'000				30'000	S	3'929.90	S	150'080.35	S	30'000	S
	Schäflestr. bis Kirchstr.													
5030010	Aufwertung St. Gallerstrasse, Teil West	Bew	285'500				245'500	S	16'657.65	S	32'738.30	S	200'000	S
5030013	Kronenstrasse, Sanierung Abschnitt	Bew	540'000				250'000	S	21'900.75	S	144'004.75	S	250'000	S
	Haupt- bis Feuerwehrstrasse													
5030022	Ausführung Strassenunterführung	Bew	13'000'000				1'500'000	S	112'566.90	S	1'378'679.40	S	150'000	S
	Stadtbahnhof													
5030023	Sanierung Feuerwehrstr.	Bew	610'000				245'000	S	27'621.35	S	308'755.05	S	100'000	S
	(Löwenstr.-Kirchstr.)													
5030026	Sanierung Kreuzung Heidenerstr.	Bew	220'000						5'710.00	S	5'710.00	S		
5030027	*Platzgestaltung Lindenplatz,*	*ER*					*60'000*	*S*						
	Entlastungskanal Mariaberg													
5030028	Umgestaltung Trischliplatz	Bew	375'000				80'000	S	71'544.70	S	353'222.50	S	10'000	S
5030066	Wachsbleichestrasse Totalsanierung	Bew	1'130'000	200'000			150'000	S	10'442.10	S	642'687.15	S	200'000	S
5030068	Signaletik Umsetzung	Bew	484'000						-6'181.90	S	322'778.65	S		
5030071	Kreuzung Promenadenstr. -	Bew	990'000				50'000	S			629'486.90	S	200'000	S
	Wachsbleichestr.													
5030075	Sanierung Feuerwehrstrasse, Kirchstrasse	Bew	500'000				40'000	S			8'492.55	S	40'000	S
	bis Trischliplatz													
5030079	*Reitbahnstrasse Sanierung*	*Kor*							*-7'045.20*	*S*				
5030082	*Säntisstrasse, Aufwertung*	*Kor*							*-12'400.25*	*S*				
5030084	Löwengartenstrasse Sanierung	Bew	800'000				400'000	S	190'054.60	S	192'481.10	S	350'000	S
5030087	Sanierung westliche Langmoosstrasse	Bew	850'000								371'202.90	S	250'000	S
5030089	Sanierung Löwenstrasse West, St. Galler-	BU	685'000										85'000	S
	Industriestrasse													
5030091	Neugestaltung Trischlistrasse Projekt	Bew	700'000				150'000	S	12'294.90	S	332'118.45	S	150'000	S
	"urbanis", Kirch-/Löwenstrasse													
5030092	öff. Beleuchtung div. Strassen	Bew	3'854'000				400'000	S	70'005.00	S	3'220'866.50	S	200'000	S
5030095	A1-Anschluss: Begleitplanung Zubringer	Bew	400'000		BU 100'000	S	130'000	S	129'784.55	S	405'400.35	S	100'000	S
	Witen													
5030097	Kirchstrasse, Verlegung Feldmühlekanal	Bew	350'000				310'000	S	126'141.05	S	264'623.90	S		
5030098	Veloquerung Stadtbahnhof (Planung)	Bew	140'000				1'110'000	S	149'153.06	S	149'153.06	S		
5030099	Veloquerung Stadtbahnhof (Ausführung)	Bew	4'590'000	3'600'000					52'225.64	S	52'225.64	S	1'500'000	S

Investitionsrechnung (Objektkonten)

Konto	Text	Bew	Objektkredit		Kreditnachtrag		Budget 2019		Rechnung 2019		Objektstand 2019		Budget 2020	
		std	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H
61510	**Parkplatzunterhalt und -bewirtschaftung**		**6'150'000**				**70'000**	**H**	**45'140.35**	**S**	**5'257'851.28**	**S**	**425'000**	**S**
	(MwSt pflichtig)													
5030004	Parkplatz Kurplatz vor Seerestaurant	BU	200'000										50'000	S
5030005	Parkplatz Kurplatz Anpassung wegen	BU	150'000										75'000	S
	Radweg													
5040002	Beda Garage (öffentliches Parkhaus)	Bew	900'000				-70'000	S	40'367.85	S	681'978.73	S		
5040003	Parkgarage Seehof	Bew	4'900'000						4'772.50	S	4'575'872.55	S	300'000	S
62	**Öffentlicher Verkehr**		**2'150'000**				**750'000**	**S**	**449'430.90**	**S**	**853'264.10**	**S**	**600'000**	**S**
62102	**Stadtbahnhof**		**2'150'000**				**750'000**	**S**	**449'430.90**	**S**	**853'264.10**	**S**	**600'000**	**S**
5040001	Stadtbahnhof Ausführung	Bew	1'700'000				700'000	S	405'261.85	S	405'261.85	S	600'000	S
5290001	Ausbau Stadtbahnhof	Bew	450'000				50'000	S	44'169.05	S	448'002.25	S		

Investitionsrechnung (Objektkonten)

Konto	Text	Bew	Objektkredit		Kreditnachtrag		Budget 2019		Rechnung 2019		Objektstand 2019		Budget 2020	
		std	Ausgaben	Einnahmen	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**		**2'140'000**		**200'000**	**S**	**531'000**	**S**	**6'696.70**	**S**	**1'307'059.20**	**S**	**560'000**	**S**
74	**Verbauungen**		**1'490'000**				**381'000**	**S**	**81'322.65**	**H**	**890'802.15**	**S**	**300'000**	**S**
74100	**Gewässerverbauungen**		**1'490'000**				**381'000**	**S**	**81'322.65**	**H**	**890'802.15**	**S**	**300'000**	**S**
5020001	Mühletobel, Bachoffenlegung Perimeter	Bew	40'000				40'000	S					40'000	S
5020003	Mühletobelbach Sanierung, Offenlegung	Bew	835'000				260'000	S			570'387.25	S	260'000	S
5020007	Bachsanierung östlicher Wannenbach	Bew	40'000				-82'000	S	-30'004.90	S	11'729.05	S		
	Kreuzacker (Ortsbürger Neubau)													
5020008	Sanierung Auslauf Wannenweiher	Bew	75'000				63'000	S	-53'579.45	S	55'136.80	S		
5020009	Sanierung Seminarweiher	Bew	500'000				50'000	S	2'261.70	S	253'549.05	S		
5020010	*Umlegung Haiderbach in Mariabergstrassse*	*ER*					*50'000*	*S*						
79	**Raumordnung**		**650'000**		**200'000**	**S**	**150'000**	**S**	**88'019.35**	**S**	**416'257.05**	**S**	**260'000**	**S**
79000	**Raumplanung**		**650'000**		**200'000**	**S**	**150'000**	**S**	**88'019.35**	**S**	**416'257.05**	**S**	**260'000**	**S**
5290003	Seeufer Ost (kooperativer	Bew	350'000						7'626.25	S	240'375.60	S	70'000	S
	Planungsprozess)													
5290006	Lärmsanierungsprojekt Gemeindestrassen	Bew	100'000						845.95	S	54'090.75	S	40'000	S
5290008	Überarbeitung Rahmennutzungsplan (exkl.	Bew	200'000		BU 200'000	S	150'000	S	79'547.15	S	121'790.70	S	150'000	S
	Schutzverordnung)													
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**		**700'000**				**475'000**	**S**	**88'817.45**	**S**	**260'690.35**	**S**	**150'000**	**S**
89	**Sonstige gewerbliche Betriebe**		**700'000**				**475'000**	**S**	**88'817.45**	**S**	**260'690.35**	**S**	**150'000**	**S**
89001	**Sonstige gewerbliche Betriebe, Kornhaus**		**700'000**				**475'000**	**S**	**88'817.45**	**S**	**260'690.35**	**S**	**150'000**	**S**
	Lagerbetrieb													
5040006	Kornhaus/Museum: Innenrenovation	Bew	700'000				475'000	S	88'817.45	S	260'690.35	S	150'000	S
	(Planung/Bauprojekt)													

Bilanz (3-stellige Artengliederung)

Konto	Text	Bestand 01.01.2019		Veränderung 2019 Brutto		Bestand 31.12.2019	
		Saldo	S/H	Zugang	Abgang	Saldo	S/H
1	**Aktiven**	**186’386’697.26**	**S**	**912’108.33**		**187’298’805.59**	**S**
10	**Finanzvermögen**	**62’929’512.25**	**S**	**2’496’875.62**		**65’426’387.87**	**S**
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	22’507’238.43	S	5’673’896.44		28’181’134.87	S
101	Forderungen	11’604’038.96	S	513’787.63		12’117’826.59	S
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2’574’869.68	S		2’138’716.75	436’152.93	S
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	189’839.08	S		14’091.70	175’747.38	S
107	Langfristige Finanzanlagen	2’390’516.00	S		1’538’000.00	852’516.00	S
108	Sachanlagen FV	23’663’010.10	S			23’663’010.10	S
14	**Verwaltungsvermögen**	**123’457’185.01**	**S**		**1’584’767.29**	**121’872’417.72**	**S**
140	Sachanlagen VV	119’637’823.68	S		1’217’180.58	118’420’643.10	S
142	Immaterielle Anlagen	810’213.91	S		100’529.22	709’684.69	S
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	51’663.00	S			51’663.00	S
146	Investitionsbeiträge	2’957’484.42	S		267’057.49	2’690’426.93	S
2	**Passiven**	**186’386’697.26**	**H**	**912’108.33**		**187’298’805.59**	**H**
20	**Fremdkapital**	**67’782’398.84**	**H**	**801’495.47**		**68’583’894.31**	**H**
200	Laufende Verbindlichkeiten	12’132’029.03	H	1’504’996.57		13’637’025.60	H
202	Steuerbezug	328’546.45	H		328’546.45		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1’396’987.39	H		718’209.79	678’777.60	H
205	Kurzfristige Rückstellungen	3’257’286.75	H	318’200.00		3’575’486.75	H
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	49’000’000.00	H			49’000’000.00	H
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	1’667’549.22	H	25’055.14		1’692’604.36	H
29	**Eigenkapital**	**118’604’298.42**	**H**	**110’612.86**		**118’714’911.28**	**H**
290	Spezialfinanzierungen im EK	26’249’272.78	H	975’334.45		27’224’607.23	H
291	Fonds im EK	39’700.00	H		39’700.00		
293	Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen	2’645’976.80	H			2’645’976.80	H
294	Reserven	3’500’000.00	H			3’500’000.00	H
295	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	73’861’080.12	H		4’350’000.00	69’511’080.12	H
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	12’308’268.72	H	3’524’978.41		15’833’247.13	H

Anhang der Jahresrechnung 2019
der Stadt Rorschach

1. Grundsätze der Rechnungslegung einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

1.1. Angewendetes Regelwerk

Die vorliegende Rechnung wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt. Es werden die allgemeinen Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung der St.Galler Gemeinden angewendet.

1.2. Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze zur Rechnungslegung richten sich nach Art. 106a Abs. 1 des Gemeindegesetzes (sGS 151.2).

Bruttodarstellung
Aufwände und Erträge, Ausgaben und Einnahmen sowie Aktiven und Passiven werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen.[1]

Fortführung
Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit der Gemeinden wegleitend.

Periodenabgrenzung
Aufwände und Erträge werden in derjenigen Periode erfasst, in der sie verursacht werden.

Vergleichbarkeit
Die Rechnungen der Gesamtgemeinde und der Verwaltungseinheiten sollen sowohl untereinander als auch über die Zeit hinweg vergleichbar sein.

Stetigkeit
Die Grundsätze der Rechnungslegung bleiben nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert.

Verständlichkeit
Die Informationen müssen klar und nachvollziehbar sein.

Wesentlichkeit
Sämtliche Informationen im Hinblick auf die Adressaten, die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendig sind, sind offenzulegen. Nicht relevante Informationen sollen ausgelassen werden.

Zuverlässigkeit
Die Informationen sollen richtig sein und glaubwürdig dargestellt werden (Richtigkeit). Der wirtschaftliche Gehalt soll die Abbildung bestimmen (wirtschaftliche Betrachtungsweise). Die Informationen sollen willkürfrei und wertfrei dargestellt werden (Vollständigkeit).

[1] Ausnahmen zum Prinzip der Bruttodarstellung sind aus dem Kontenrahmen ersichtlich.

1.3. Bilanzierung und Bewertung

Die Bilanz wird als Stichtagsrechnung geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Während die Bilanzierungsgrundsätze die Frage beantworten, ob ein Sachverhalt in der Bilanz auszuweisen ist, legen die Bewertungsgrundsätze fest, mit welchem Wert die Position in der Bilanz zu erscheinen hat.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die nicht unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	Jederzeit verfügbare Geldmittel und Sichtguthaben	Nominalwert, Fremdwährungen sind zum Tageskurs per Bilanzstichtag umgerechnet
101	Forderungen	Guthaben, die auf einem öffentlich-rechtlichen oder privat-rechtlichen Anspruch der Gemeinde gegenüber Dritten beruhen. Es handelt sich dabei um Forderungen, die ihrer Natur nach kurzfristig realisierbar sind und deshalb entsprechend ihrer Fälligkeit in flüssige Mittel umgewandelt werden. Forderungen werden verbucht, wenn die entsprechende Lieferung oder Leistung erbracht ist und der Nutzen an den Käufer beziehungsweise Leistungsbezüger übergegangen ist.	Sollverbuchung, Bruttomethode, Nominalwert, Einzelbewertungsmethode
102	Kurzfristige Finanzanlagen	Finanzanlagen mit Laufzeiten von 90 Tagen bis 1 Jahr Sämtliche Finanzanlagen sind zu bilanzieren.	Sparkonten zum Nominalwert, Sparkonten in Fremdwährungen sind zum Tageskurs per Bilanzstichtag umgerechnet, Wertschriften mit Kurswert zum Kurswert per Bilanzstichtag, Wertschriften ohne Kurswert zum Verkehrswert oder zu Anschaffungs-/Herstellkosten
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	Forderungen oder Ansprüche aus Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Vor dem Bilanzstichtag getätigte Ausgaben oder Aufwände, die der folgenden Rechnungsperiode zu belasten sind.	Nominalwert
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	Für die Leistungserstellung benötigte Waren und Materialien	Anschaffungs-/Herstellkosten
107	Langfristige Finanzanlagen	Finanzanlagen mit Laufzeiten über 1 Jahr Sämtliche Finanzanlagen sind zu bilanzieren.	Kurswert oder Anschaffungs-/Herstellkosten
108	Sachanlagen FV	Grundstücke, Gebäude und Mobilien, die als Kapitalanlage oder für einen Wiederverkauf erworben werden (Förderung des Wohnungsbaus, Industrieansiedlung, Realersatz). Auch der übrige, vorsorgliche Landerwerb wird hier aktiviert (z. B. Grundstücke in der öffentlichen Zone, sofern noch kein baureifes Projekt vorhanden ist). In diesem Konto sind auch die Übernahmen von Grundstücken aus dem Verwaltungsvermögen, die nicht mehr für die öffentliche Aufgabenerfüllung benötigt werden, zu verbuchen. Sämtliche Sachanlagen sind zu bilanzieren.	Verkehrswert
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	Kumulierte Aufwandüberschüsse der Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	Nominalwert

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Zugänge zum Verwaltungsvermögen können nur durch Aktivierung aus der Investitionsrechnung erfolgen. Abgänge erfolgen durch Abschreibung sowie durch Übertragung in das Finanzvermögen bei Veräusserung oder Entwidmung.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
140	Sachanlagen VV	Sachgüter, die für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden (z.B. Strassen, Hochbauten, Wasserbauten, Mobilien) Aktivierung der Investitionsausgaben, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs-/Herstellkosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen
142	Immaterielle Anlagen VV	Nicht-physische Vermögensgegenstände wie Software, Lizenzen, Planungsausgaben (z.B. Ortsplanungen) Aktivierung der Investitionsausgaben, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs-/Herstellkosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen
144	Darlehen	Darlehen mit festgelegter Laufzeit und Rückzahlungspflicht Sämtliche Darlehen werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze in der Investitionsrechnung gebucht und aktiviert.	Anschaffungskosten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	Beteiligungen aller Art, die (Mit-)Eigentümerrechte begründen Sämtliche Beteiligungen werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze in der Investitionsrechnung gebucht und aktiviert.	Anschaffungskosten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
146	Investitionsbeiträge	Beiträge an Investitionen von Dritten, die durch finanzielle Hilfe der Gemeinde gefördert werden. Aktivierung der Investitionsbeiträge, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs-/Herstellkosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen

Fremdkapital

Das Fremdkapital besteht aus Verbindlichkeiten zugunsten Dritter, die innerhalb eines Zeitraums zurückbezahlt werden müssen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
200	Laufende Verbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder anderen betrieblichen Aktivitäten, die innerhalb eines Jahres fällig sind oder fällig werden können. Laufende Verbindlichkeiten werden bilanziert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt und der Mittelabfluss zur Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist.	Sollverbuchung, Bruttomethode, Nominalwert
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften bis 1 Jahr Laufzeit.	Nominalwert
202	Steuerbezug	Bilanzkonto für die Verbuchung von Steuertransaktionen	Nominalwert
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	Verbindlichkeiten aus dem Bezug von Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Vor dem Bilanzstichtag eingegangene Erträge oder Einnahmen, die der folgenden Rechnungsperiode gutzuschreiben sind.	Nominalwert
205	Kurzfristige Rückstellungen	Durch ein Ereignis in der Vergangenheit erwarteter oder wahrscheinlicher Mittelabfluss in der folgenden Rechnungsperiode. Eine Rückstellung ist zu bilden, wenn es sich um eine gegenwärtige Verpflichtung handelt, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, der Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist (Eintrittswahrscheinlichkeit über 50 Prozent), die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann und der Betrag wesentlich ist.	nach allgemein anerkannten Grundsätzen
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften über 1 Jahr Laufzeit.	Nominalwert
208	Langfristige Rückstellungen	Durch ein Ereignis in der Vergangenheit erwarteter oder wahrscheinlicher Mittelabfluss in einer späteren Rechnungsperiode. Eine Rückstellung ist zu bilden, wenn es sich um eine gegenwärtige Verpflichtung handelt, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, der Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist (Eintrittswahrscheinlichkeit über 50 Prozent), die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann und der Betrag wesentlich ist.	nach allgemein anerkannten Grundsätzen
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	Kumulierte Ertragsüberschüsse der Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital. Sämtliche Spezialfinanzierungen und Fonds sind zu bilanzieren.	Nominalwert

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der rechnerische Betrag, um den die Vermögenswerte die Verbindlichkeiten übersteigen.

Kontengruppe		Definition und Bilanzierung	Bewertung
290	Spezialfinanzierungen im EK	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (z.B. Abfallbeseitigung, Abwasserbeseitigung, Feuerwehr, Altersheim) Sämtliche Spezialfinanzierungen sind zu bilanzieren.	Nominalwert
291	Fonds im EK	Fonds im Eigenkapital (z.B. Energiefonds) Sämtliche Fonds sind zu bilanzieren.	Nominalwert
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	Rücklagen gebildet aus Rechnungsüberschüssen bzw. Budgetverbesserungen der einzelnen Bereiche.	Nominalwert
293	Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen	Reserven zur teilweisen oder vollständigen Finanzierung des zukünftigen Abschreibungsaufwands künftiger oder bereits getätigter Investitionsvorhaben Sämtliche Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen sind zu bilanzieren.	Nominalwert
294	Reserven	Reserven zur Glättung des Gesamtergebnisses der Erfolgsrechnung (z.B. Ausgleichsreserve, Reserve Werterhalt Finanzvermögen). Sämtliche Reserven sind zu bilanzieren.	Nominalwert
295	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	Saldo der Bilanzveränderung durch Neubewertung des Verwaltungsvermögens beim Übergang auf RMSG.	Nominalwert
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	Saldo der Bilanzveränderung durch Neubewertung des Finanzvermögens beim Übergang auf RMSG.	Nominalwert
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung. Wird ein Fehlbetrag (negatives Vorzeichen) ausgewiesen, verbleibt der Posten auf der Passivseite.	Nominalwert

1.4. Abschreibungsmethode und Abschreibungssätze

Finanzvermögen
Wertberichtigungen des Finanzvermögens werden vorgenommen, wenn eine Wertveränderung gegenüber dem Buchwert eintritt.

Verwaltungsvermögen
Das Verwaltungsvermögen wird gemäss Ratsbeschluss vom 20. Mai 2018 linear über folgende Nutzungsdauern abgeschrieben:

Anlagekategorie	Abschreibungsdauer (Nutzungsdauer)
Böden	keine[1]
Strassen, Verkehrswege	40 Jahre
Brücken, Kunstbauten (konventionelle Bauweise)	70 Jahre
Brücken, Kunstbauten (Leichtbauweise)	20 Jahre
Wasserbau	50 Jahre
Übrige Tiefbauten (z.B. Friedhöfe, Plätze)	40 Jahre
Kanal- und Leitungsnetze	60 Jahre
Abwasseranlagen, Abfallanlagen (Tiefbauten)	50 Jahre
Gebäude, Hochbauten (konventionelle Bauweise)	35 Jahre
Gebäude, Hochbauten (Leichtbauweise)	25 Jahre
Abwasseranlagen, Abfallanlagen (Hochbauten)	35 Jahre
Waldungen, Alpen	keine
Mobilien	7 Jahre
Maschinen	7 Jahre
Fahrzeuge	7 Jahre
Spezialfahrzeuge	15 Jahre
Hardware	4 Jahre
Anlagen im Bau	keine
Übrige Sachanlagen	nach erwarteter Nutzungsdauer
Software	4 Jahre
Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	5 Jahre
Planungskosten[2]	10 Jahre
Übrige Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Darlehen	keine
Beteiligungen, Grundkapitalien	keine
Investitionsbeiträge	gemäss Anlagekategorie des finanzierten Objekts
Passivierte Anschlussbeiträge	15 Jahre

Aktivierungsgrenze
Die Aktivierungsgrenze beträgt gemäss Stadtratsbeschluss vom 18. Dezember 2018 Fr. 100'000.00, wobei Darlehen und Beteiligungen unabhängig von ihrer Höhe aktiviert werden.

[1] Mit Ausnahme von Boden für Strassen, Wege, Brücken und Wasserbauten wird Boden nicht abgeschrieben.

[2] Nur Planungskosten, die keinem anderen Objekt zugeordnet werden können (z. B. Ortsplanung).

2. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals auf.

Konto	Text	Bestand 01.01.2019 Saldo	S/H	Veränderung 2019 Zugang	Abgang	Bestand 31.12.2019 Saldo	S/H
29	**Eigenkapital**	**118'604'298.42**	**H**	**110'612.86**		**118'714'911.28**	**H**
2900	**Spezialfinanzierungen im EK**	**26'249'272.78**	**H**	**975'334.45**		**27'224'607.23**	**H**
2900001	Spezialfinanzierung Abwasseranlagen Kanalisation	6'710'529.77	H	313'739.35		7'024'269.12	H
2900002	Spezialfinanzierung Feuerwehr Anteil Rorschach	210'281.47	H	106'043.58		316'325.05	H
2900003	Spezialfinanzierung gemeinsame Feuerwehr Rorschach-Rorschacherberg	799'406.28	H	77'420.39		876'826.67	H
2900004	Spezialfinanzierung übrige Abfallentsorgung	1'141'640.06	H		19'987.20	1'121'652.86	H
2900005	Spezialfinanzierung Deponie	16'944'935.29	H	703'709.50		17'648'644.79	H
2900006	Spezialfinanzierung Parkieren	442'479.91	H		205'591.17	236'888.74	H
2910	**Fonds im EK**	**39'700.00**	**H**		**39'700.00**		
2910001	Ersatzabgaben Kinderspielplätze	39'700.00	H		39'700.00		
2930	**Vorfinanzierungen**	**2'645'976.80**	**H**			**2'645'976.80**	**H**
2930001	Hafengelände	1'192'667.20	H			1'192'667.20	H
2930002	Neugestaltung Hauptstrasse	1'235'348.00	H			1'235'348.00	H
2930004	Kornhaus Innenumbau	217'961.60	H			217'961.60	H
2941	**Reserve Werterhalt Finanzvermögen**	**3'500'000.00**	**H**			**3'500'000.00**	**H**
2941110	Reserve Liegenschaften Finanzvermögen	1'500'000.00	H			1'500'000.00	H
2941120	Reserve Wertschwankungen Finanzvermögen	2'000'000.00	H			2'000'000.00	H
2950	**Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen**	**73'861'080.12**	**H**		**4'350'000.00**	**69'511'080.12**	**H**
2990	**Jahresergebnis**			**3'524'978.41**		**3'524'978.41**	**H**
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	**12'308'268.72**	**H**			**12'308'268.72**	**H**

3. Rückstellungsspiegel

Der Rückstellungsspiegel ist eine Aufstellung aller Rückstellungen für Aufwände der Gemeinde.

Konto	Text	Bestand 01.01.2019 Saldo	S/H	Veränderung Zugang	Bestand 31.12.2019 Saldo	S/H	Kommentar
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**3'257'286.75**	**H**	**318'200.00**	**3'575'486.75**	**H**	
20500	**Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals**	**314'000.00**	**H**		**314'000.00**	**H**	
2050001	Ferien, Gleitzeitguthaben und Treueprämien	314'000.00	H		314'000.00	H	Erstmalige Bilanzierung mit Umstellung auf RMSG
20550	**Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit**	**2'943'286.75**	**H**	**318'200.00**	**3'261'486.75**	**H**	
2055001	Buchelirainstr. Deckbelag	47'890.00	H		47'890.00	H	Auflösung 2020
2055003	Rückstellung für Deponie Chogenau und andere	10'200.00	H		10'200.00	H	Auflösung 2020
2055005	Glinz-Kabinett	15'815.70	H		15'815.70	H	Auflösung 2020
2055008	Würth Parkplatz vor Strandbad Vertragsabschluss 6.6.	70'820.90	H		70'820.90	H	Neubeurteilung 2020
2055009	Würth Verlegung Minigolfanlage Vertragsabschluss 6.6.	648'991.45	H		648'991.45	H	Neubeurteilung 2020
2055010	Würth Entsorgungskosten Vertragsabschluss 6.7.	735'318.40	H		735'318.40	H	Neubeurteilung 2020
2055011	Würth Infrastrukturbeiträge Vertragsabschluss 6.8.	715'450.30	H		715'450.30	H	Neubeurteilung 2020
2055012	Steuerfussänderung 2019			827'000.00	827'000.00	H	Steuerfussreduktion 5 %
2055014	Rückstellung für Rechtsfälle	508'800.00	H	-508'800.00			Rechtsfälle abgeschlossen
2055015	Altlastensanierung Dufourstr. 2/4	50'000.00	H		50'000.00	H	in Abklärung
2055016	Asbestsanierung Parz. 270 (ehemalige Fischzuchtanstalt)	40'000.00	H		40'000.00	H	in Abklärung
2055017	Sanierung Kugelfang Parz. 130 alter Pistolenstand Rorschacherberg	100'000.00	H		100'000.00	H	in Abklärung

4. Beteiligungsspiegel

Im Beteiligungsspiegel werden wesentliche Beteiligungen aufgeführt. Wesentlich ist eine Beteiligung dann, wenn:

- eine grössere kapitalmässige Beteiligung vorliegt;
- höhere Betriebsbeiträge geleistet werden oder
- die Gemeinde einen massgeblichen Einfluss auf die Steuerung hat.

Name der Einheit/Organisation	**Abwasserverband Altenrhein**
Rechtsform der Einheit/Organisation	Zweckverband
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Reinigung des Abwassers im Zweckverbandsgebiet
Anteil der Stadt Rorschach	Stadt Rorschach ist eine von 13 Gemeinden im Zweckverband Kostenübernahme: 15 % der Gesamtkosten 4 von insgesamt 34 Stimmen
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	12 weitere Gemeinden mit: Übernahme von 85 % der Gesamtkosten 30 von insgesamt 34 Stimmen
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen Gemeinde Rorschach und dem Abwasserverband Altenrhein	Die Stadt bezahlte gemäss Rechnungsstellung einen jährlichen Betriebsbeitrag an den AVA Altenrhein. Der Beitrag 2019 betrug Fr. 1'424'033.25.
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	Fr. 14'100'000.00
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Die Anlage der ARA entspricht den neusten Vorschriften. Erneuerungen müssen in naher Zukunft nicht realisiert werden. Ein weiterer, gesetzlich vorgeschriebener Reinigungsschritt ist geplant.

Name der Einheit/Organisation	**Technische Betriebe Rorschach**
Rechtsform der Einheit/Organisation	unselbständiges öffentlich-rechtliches Unternehmen
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Versorgung mit Strom auf dem Stadtgebiet
Anteil der Gemeinde Rorschach	100 % im Eigentum der Stadt Rorschach
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	keine
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen Gemeinde Rorschach und den Technischen Betrieben Rorschach	Die TBR lieferten im Berichtsjahr Fr. 1‘300'000.00 Abgaben an den allgemeinen Stadthaushalt ab.
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	Fr. 10'761'351.08
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Verschiedene Grossabnehmer, die das Ergebnis massgebend beeinflussen.

Name der Einheit/Organisation	**Genossenschaft Segelhafen Rorschach**
Rechtsform der Einheit/Organisation	Genossenschaft
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Betrieb und Vermietung Segelhafen Rorschach
Anteil der Gemeinde Rorschach	4 Genossenschaftsanteile
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	keine
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen Gemeinde Rorschach und der Genossenschaft Segelhafen	Verzinsung Genossenschaftskapital 0 %
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	Fr. 204'178.52
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Konzessionsverlängerung vom 17.11.2015 durch Kanton St. Gallen bis 31.12.2065, Darlehen an Genossenschaft über Fr. 848'000.00.

Name der Einheit/Organisation	**SBS Schifffahrt AG Romanshorn**
Rechtsform der Einheit/Organisation	Aktiengesellschaft
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Bodenseeschifffahrt Betrieb
Anteil der Gemeinde Rorschach	Fr. 29’000.00 von Fr. 150'000.00 oder 19,3 %
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Gemeinden Thal und Rheineck und Schweizerische Bodenseeschifffahrtsgesellschaft AG
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	Keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen Gemeinde Rorschach und der SBS Schifffahrt AG	Betriebsbeitrag Fr. 50'000.00 pro Jahr
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	Fr. 11,9 Mio.
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Ertragsrisiko wetterbeeinflusst

Name der Einheit/Organisation	**Sportanlage Kellen**
Rechtsform der Einheit/Organisation	Zweckverband
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Gemeinschaftliche Sportanlage der Gemeinden Goldach, Rorschach, Rorschacherberg und Tübach
Anteil der Gemeinde Rorschach	39 % an den Investitions- und Unterhaltskosten
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Polit. Gemeinden Goldach, Rorschacherberg und Tübach
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen Gemeinde Rorschach und dem Zweckverband Sportanlage Kellen	Beitrag an Aufwand Fr. 175’500.00
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	Fr. 450'000.00
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Anlagenerneuerung

Name der Einheit/Organisation	**Schiessanlage Withen**
Rechtsform der Einheit/Organisation	Zweckverband
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Gemeinschaftliche Schiessanlage der Gemeinden Goldach, Rorschach, Rorschacherberg, Thal und Rheineck
Anteil der Gemeinde Rorschach	26,157 % im Eigentum der Stadt Rorschach
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Polit. Gemeinden Goldach, Rorschach, Rorschacherberg, Thal und Rheineck
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen Gemeinde Rorschach und dem Zweckverband Schiessanlage Withen	Aufwandanteil Fr. 20’138.50
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	Fr. 76'990.40
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Anlagenerneuerung

Name der Einheit/Organisation	**Pflegeheim der Region Rorschach**
Rechtsform der Einheit/Organisation	Zweckverband
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Gemeinschaftliches Regionalpflegeheim für Altersbetreuung der Gemeinden Goldach, Rorschach, Rorschacherberg, Untereggen
Anteil der Gemeinde Rorschach	39 % der seinerzeitigen Investitionen
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Polit. Gemeinden Goldach, Rorschacherberg, Untereggen
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen Gemeinde Rorschach und dem Pflegeheim	keine
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	ca. Fr. 9,1 Mio.
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Auslastung des Heimes

Name der Einheit/Organisation	**KES Kindes- und Erwachsenenschutz Region Rorschach**
Rechtsform der Einheit/Organisation	Zweckverband
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Gemeinden Rorschach, Goldach, Rorschacherberg, Mörschwil, Rheineck, Steinach, Thal, Tübach, Untereggen, Berg
Anteil der Gemeinde Rorschach	ca. 25 % des Aufwandes nach Fällen und Einwohner
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Polit. Gemeinden Rorschach, Goldach, Rorschacherberg, Mörschwil, Rheineck, Steinach, Thal, Tübach, Untereggen, Berg
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen Gemeinde Rorschach der KES	Fr. 766'400.00
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	ca. Fr. 3.5 Mio.
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Fehlentscheide in Vormundschaftsverfahren

5. Gewährleistungsspiegel

Im Gewährleistungsspiegel werden aufgeführt:

- die Eventualverbindlichkeiten, insbesondere diejenigen, bei denen die Gemeinde zugunsten Dritter eine Verpflichtung eingeht, wie Bürgschaften, Garantieverpflichtungen oder Defizitgarantien;
- weitere Tatbestände mit Eventualcharakter, wenn sie noch nicht als Rückstellungen verbucht wurden.

Bezeichnung	**Betrag per 31.12. Fr.**	**Kommentar**
Leistungsvereinbarung mit Spitex Bodensee	p.m.	Die Stadt Rorschach leistet Betriebsbeiträge und übernimmt einen allfälligen Fehlbetrag. Der Gemeindebeitrag 2019 betrug Fr. 326'613.00
Total Gewährleistungsverpflichtungen	**p.m.**	

6. Anlagespiegel

6.1. Finanz- und Sachanlagen

Beginn Auswertung (Datum)	**01.01.2019**
Ende Auswertung (Datum)	**31.12.2019**

Konto	*Konto-Bezeichnung*	*Anschaffungskosten*						*Kumulierte Wertberichtigungen*					*Buchwert*
		Stand per 01.01.	*Zugänge (+) Abgänge (-) Umglied. (+/-)*	*Zugänge (+)*	*Abgänge (-)*	*Umgliederungen (+/-)*	*Stand per 31.12.*	*Stand per 01.01. (+/-)*	*Wert-berichtigungen (-)*	*Wert-aufholungen (+)*	*Abgänge (+/-) Umglied. (+/-)*	*Stand per 31.12.*	*Stand per 31.12.*
107	**Sachanlagen FV**	**2'390'516.00**	**-1'538'000.00**	**0.00**	**-1'538'000.00**	**0.00**	**852'516.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**852'516.00**
1070	Aktien und Anteilscheine	4'516.00	0.00				4'516.00					0.00	4'516.00
1071	Verzinsliche Anlagen	2'386'000.00	-1'538'000.00		-1'538'000		848'000.00					0.00	848'000.00
1072	Langfristige Forderungen	-	0.00				0.00					0.00	0.00
1079	Übrige langfristige Finanzanlagen	-	0.00				0.00					0.00	0.00
108	**Sachanlagen FV**	**23'663'010.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**23'663'010.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**23'663'010.10**
1080	Grundstücke FV	11'556'010.10	0.00	0.00			11'556'010.10	0.00				0.00	11'556'010.10
1084	Gebäude FV	12'107'000.00	0.00	0.00			12'107'000.00	0.00				0.00	12'107'000.00
	Total	**26'053'526.10**	**-1'538'000.00**	**0.00**	**-1'538'000.00**	**0.00**	**24'515'526.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**24'515'526.10**

6.2. Verwaltungsvermögen

Beginn Auswertung (Datum)	**01.01.2019**
Ende Auswertung (Datum)	**31.12.2019**

Konto	*Konto-Bezeichnung*	*Anschaffungskosten*			*Kumulierte Abschreibungen*					*Buchwert*
		Stand per 01.01.	*Zugänge (+) Abgänge (-) Umglied. (+/-)*	*Stand per 31.12.*	*Stand per 01.01. (+/-)*	*Planmässige Abschrei-bungen (-)*	*Ausserplanm. Abschreib. / Wertbericht. (-)*	*Abgänge (+) Umglied. (+/-)*	*Stand per 31.12.*	*Stand per 31.12.*
140	**Sachanlagen VV**	**240'798'435.49**	**3'299'114.20**	**244'097'549.69**	**-121'160'611.81**	**-4'516'294.81**	**0.00**	**0.00**	**-125'676'906.62**	**118'420'643.07**
1400	Grundstücke	31'848'673.00	0.00	31'848'673.00	0.00	0.00			0.00	31'848'673.00
1401	Strassen, Verkehrswege	56'699'397.91	0.00	56'699'397.91	-24'365'950.59	-1'409'143.46			-25'775'094.05	30'924'303.86
1402	Wasserbau	1'287'517.20	0.00	1'287'517.20	-77'966.30	-25'750.34			-103'716.64	1'183'800.56
1403	Übrige Tiefbauten	6'528'606.35	0.00	6'528'606.35	-1'152'752.50	-155'214.27			-1'307'966.78	5'220'639.57
1404	Hochbauten	138'120'479.47	0.00	138'120'479.47	-93'637'124.60	-2'084'528.80			-95'721'653.40	42'398'826.07
1406	Mobilien	2'425'055.17	0.00	2'425'055.17	-600'956.60	-613'468.24			-1'214'424.84	1'210'630.33
1407	Anlagen im Bau	260'008.25	3'299'114.20	3'559'122.45	0.00	0.00			0.00	3'559'122.45
1409	Übrige Sachanlagen	3'628'698.13	0.00	3'628'698.13	-1'325'861.21	-228'189.69			-1'554'050.90	2'074'647.23
142	**Immaterielle Anlagen**	**1'005'292.15**	**0.00**	**1'005'292.15**	**-195'078.24**	**-100'529.22**	**0.00**	**0.00**	**-295'607.45**	**709'684.70**
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1'005'292.15	0.00	1'005'292.15	-195'078.24	-100'529.22			-295'607.45	709'684.70
144	**Darlehen**		**0.00**	**0.00**					**0.00**	**0.00**
145	**Beteiligungen, Grundkapitalien**	**51'663.00**	**0.00**	**51'663.00**					**0.00**	**51'663.00**
146	**Investitionsbeiträge**	**8'023'712.25**	**0.00**	**8'023'712.25**	**-5'066'227.83**	**-267'057.50**	**0.00**	**0.00**	**-5'333'285.33**	**2'690'426.92**
1460	Investitionsbeiträge an Bund	57'486.70	0.00	57'486.70	-29'541.78	-1'916.22			-31'458.00	26'028.70
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und	83'911.80	0.00	83'911.80	-60'935.95	-2'397.48			-63'333.43	20'578.37
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden	6'528'236.80	0.00	6'528'236.80	-3'993'931.12	-217'607.89			-4'211'539.01	2'316'697.79
1465	Investitionsbeiträge an private Unter	1'354'076.95	0.00	1'354'076.95	-981'818.99	-45'135.90			-1'026'954.88	327'122.07
	Total	**249'879'102.89**	**3'299'114.20**	**253'178'217.09**	**-126'421'917.88**	**-4'883'881.52**	**0.00**	**0.00**	**-131'305'799.40**	**121'872'417.69**

7. Zusätzliche Angaben

Zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind.

Keine